ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ХИМИНВЕСТ» ЗА 2022 ГОД.

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Химические инвестиции» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2022 года.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Химические инвестиции» (далее по тексту также «ООО «ХИМИНВЕСТ» или «Общество», «Компания») создано в соответствии с законодательством Российской федерации.

Общество зарегистрировано на территории Российской Федерации «15» февраля 2018 года. Государственная регистрация Общества произведена Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 7746, номер свидетельства о государственной регистрации: 1187746166321.

Юридический и фактический адрес: 127006, г. Москва, ул. Долгоруковская, дом № 34, строение 2, помещение 3.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022 года составляет 3 157 895,00 рублей. Участниками Общества являются юридические лица:

- АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «РУССКИЙ ВОДОРОД» (ИНН 7716953328) – 94%;
- ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТИТАНАКТИВ" (7708329170) – 1%

Обществом 28.03.2022 года была выкуплена доля в уставном капитале в размере 5%.

Общество действует в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации и Уставом Общества.

Основными видами деятельности Общества являются:

- Капиталовложения в ценные бумаги;
- Оптовая торговля химическими продуктами.

На 31.12.2022 года численность сотрудников Общества составляла 8 человек.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Единоличный исполнительный орган Общества.

Компетенция Общего собрания участников и единоличного исполнительного органа определена Уставом Компании.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором Общества. С 15 февраля 20018 г. по 25 мая 2022 г. Генеральным директором Общества являлся Геращенко Олег Александрович, а с 26 мая 2022 года Генеральным директором Общества является Нестеров Вадим Игоревич. С 10 февраля 2023 года функции единоличного исполнительного органа Общества выполняет Управляющая компания - АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «РУССКИЙ ВОДОРОД» (ИНН 7716953328).

В течение 2022 года Общество имело следующие подразделения:

Наименование подразделения	Адрес	Дата открытия – Дата закрытия
ООО «ХИМИНВЕСТ» - головное подразделение	г. Москва, ул. Долгоруковская, дом № 34, строение 2, помещение 3	15.02.2018 г.
ООО «ХИМИНВЕСТ» - Финансовый отдел	г. Москва, Кремлевская набережная, дом 1, строение 2, помещение 1, кабинет 20	01.06.2021 г. – 17.05.2022 г.
ООО «ХИМИНВЕСТ» - Финансовый отдел	г. Москва, набережная Тараса Шевченко, д. 23А, помещение I, ком 16	01.06.2022 г. – 09.01.2023 г.

Показатели деятельности подразделений Общества входят в состав Бухгалтерской отчетности Общества.

Операционная среда Общества:

В 2022 году продолжается эскалация геополитической напряженности и ужесточение санкций по отношению к юридическим и физическим лицам Российской Федерации, усиливается влияние факторов, которые увеличивают устойчивую инфляцию. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ.

Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований.

Все вышеизложенное оказывает негативное влияние на экономику Российской Федерации. Одновременно в течение отчетного года наблюдалась структурная перестройка экономики, ряд законодательных мер позволили сохранить устойчивость экономики Российской Федерации и адаптироваться к происходящим изменениям.

В 2022 году и далее продолжает сохраняться высокая неопределенность влияния со стороны внешних и внутренних факторов для экономики Российской Федерации, волатильность финансовых показателей.

Руководство Общества предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивого финансового положения Общества. Однако будущие последствия настоящей экономической ситуации сложно спрогнозировать, и их воздействие на деятельность Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства.

Основные финансовые риски, присущие деятельности Общества, включают в себя рыночный риск, кредитный риск и риск недостаточной ликвидности. Целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Управление рисками должно обеспечивать надлежащее функционирование внутренней политики и процедур Общества в целях минимизации данных рисков.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными и правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Единицей измерения показателей отчетности является тысяча рублей без десятичных знаков. В бухгалтерской (финансовой) отчетности числовые показатели, имеющие отрицательное значение либо вычитаемые из соответствующих показателей при исчислении промежуточных или итоговых данных, приведены в круглых скобках.

2.1 Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря.

Курсы валют на 31.12.2020 года составили:
- 73,8757 рублей за 1 доллар США;
- 90,6824 рублей за 1 евро.

Курсы валют на 31.12.2021 года составили:
- 74,2926 рублей за 1 доллар США;
- 84,0695 рублей за 1 евро.

Курсы валют на 31.12.2022 года составили:
- 70,3375 рублей за 1 доллар США;
- 75,6553 рублей за 1 евро.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты, как прочие расходы или доходы.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В Бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, признается краткосрочным активом и обязательством, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты согласно договорным условиям или не установлен. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или

долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения).

На конец отчетного периода долгосрочные активы и обязательства раскрываются в отчетности как краткосрочные, если оставшийся срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

2.3. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Объекты основных средств при принятии к бухгалтерскому учету в зависимости от срока полезного использования, определяемого Комиссией, распределяются в группы в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», с изменениями и дополнениями (далее – Постановление № 1).

Затраты на приобретение и создание активов, в отношении которых выполняются условия для принятия их к бухгалтерскому учету в составе основных средств, и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, признаются Обществом расходами периода, в котором они понесены. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат Общества.

Основные средства принимаются к учету 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.

В первоначальной стоимости основных средств Общество не учитывает величину оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации объекта и восстановлению окружающей среды.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценку Общество не производит.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

Общество ежегодно проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940).

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации. Начисление амортизации по основным средствам производится ежемесячно независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Для каждого объекта основных средств Общество определяет срок полезного использования. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды Обществу. Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Общество ежемесячно осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом по всем группам основных средств.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются Обществом при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Объект основных средств, который выбывает или не способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета.

Формирование в бухгалтерском учете информации об объектах бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества, допустимые способы ведения бухгалтерского учета таких объектов, состав и содержание указанной информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2020 18 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденному Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» к договорам аренды, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно.

Общество в соответствии с п.50 ФСБУ 25/2018 по каждому договору аренды, исполнение которых после 31 декабря 2022 года, единовременно признает на конец 2021 года, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета Общество не признает, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018, не пересчитываются. В этом случае стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

При выполнении одновременно следующих условий

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа,

- предмет аренды не предполагается сдавать в субаренду

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

В этих случаях Общество признает арендные платежи в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется Обществом линейным способом.

Доходы и расходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора.

Начисление процентов на обязательство по аренде и на чистую стоимость инвестиции производится Обществом: ежеквартально.

Фактические затраты на ремонт объектов основных средств включаются в затраты в том отчетном периоде, к которому они относятся.

2.4. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включаются в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока обращения их.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов. Начисление процентов по выданным займам и иным аналогичным договорам производится на конец месяца.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (вложения в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, депозитные вклады, займы выданные, вложения в совместную деятельность).

Проверка на обесценение финансовых вложений производится раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Обесценением финансовых вложений признается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений (п. 37 ПБУ 19/02).

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Существенной признается величина, составляющая не менее 10 % от учетной стоимости финансовых вложений.

В год принятия к учету долговых финансовых вложений Общество не проводит проверку на обесценение финансовых вложений.

Если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений.

Краткосрочные депозиты, размещаемые на срок не более трех месяцев, квалифицируются как денежные эквиваленты и отражаются в отчетности в составе прочих денежных средств.

2.5. Запасы

Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах Общества производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ5/2019)», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н (далее – ФСБУ 5/2019).

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости исходя из способа их поступления в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019.

В зависимости от вида запасов, характера и порядка их приобретения (создания) и использования единицей бухгалтерского учета запасов может быть номенклатурный номер, инвентарный объект, партия, однородная группа, отдельный объект или иная единица и др. После признания запасов в бухгалтерском учете допускаются последующие изменения единиц их учета.

При отпуске и ином выбытии материалов и товаров Общество с целью определения фактической себестоимости материалов и товаров использует вариант оценки Запасов по средней себестоимости. Способ по средней себестоимости предполагает расчет себестоимости единицы учета Запасов путем деления общей себестоимости вида Запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало периода (месяц) и поступивших Запасов в течение данного периода. (пункт 39 ФСБУ 5/2019).

Запасы, на которые рыночная цена снизилась, или они морально устарели либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, отражаются в бухгалтерском балансе на отчетную дату по фактической себестоимости за вычетом суммы обесценения (п.30 ФСБУ 5/2019). Обесценением Запасов является превышение фактической себестоимости Запасов над их чистой стоимостью продажи. В случае обесценения Запасов создается резерв под обесценение в размере

превышения фактической себестоимости Запасов над их чистой стоимостью продажи. Резерв под снижение стоимости Запасов создается по каждой единице (группе, виду) Запасов в случае снижения чистой стоимости продажи Запасов каждой единицы (группы, вида) Запасов на 10 процентов (и выше) от фактической себестоимости Запасов. В случае если чистая стоимость продажи Запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких Запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи Запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких Запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости). Восстановление резерва также производится по мере списания Запасов, по которым был ранее образован резерв.

Обесценение Запасов производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

2.6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов с оставшимся сроком списания менее одного года показаны в Бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы» (строка 1260), более одного года как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» (строка 1190).

2.7. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Величина резерва определяется индивидуально, на основании объективной информации о платежеспособности конкретного дебитора и оценки вероятности погашения задолженности полностью или частично.

Суммы резерва по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

2.8. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в Отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку Отчета о движении денежных средств «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Денежные потоки отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Сумма НДС для целей отражения в Отчете о движении денежных средств отражается сальдировано.

Сальдированная сумма НДС отражается в Отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков по текущим операциям: в случае положительного значения - по строке 4115 «НДС полученный», в случае отрицательного значения - по строке 4126 «НДС уплаченный».

2.9. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества. Уставный капитал соответствует величине, установленной Уставом Общества.

2.10. Кредиты и займы

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам».

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев после отчетной даты) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев после отчетной даты).

Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

2.11. Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий их признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков, величина которого на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов;
- по предстоящей выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год;
- в других случаях, предусмотренных ПБУ 8/2010.

Оценочное обязательство на оплату отпусков формируется методом обязательств (МСФО).

Резерв на оплату отпусков формируется Обществом ежеквартально по состоянию на последний день квартала, т.е. по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября и 31 декабря.

Величина оценочного обязательства должна представлять собой наилучшую оценку затрат, необходимых для погашения текущего обязательства на отчетную дату. Величина оценочного обязательства рассчитывается как разность двух показателей: Сумма резерва (исчислено) и Сумма резерва (накоплено).

Сумма резерва (исчислено) - это сумма отпускных, которую следовало бы выплатить, если бы отпуск рассчитывался на все положенные дни отпуска, т.е. эта сумма получается равной сумме компенсации отпуска при увольнении сотрудника в последний день отчетного периода (квартала).

Сумма резерва (накоплено) - сумма отпускных, рассчитанная по предыдущему кварталу, и равна разнице Суммы резерва (исчислено) прошлого квартала и суммы фактически начисленных отпускных.

Обязательства по оплате страховых взносов рассчитываются процентом от оценочного обязательства.

Алгоритм создания резерва по методике МСФО состоит в следующем:

1. Доначисление или списание обязательства (резерва):

- определяется количество неиспользованных дней отпуска;
- определяется средний заработок (как для отпуска);
- умножением дней на средний заработок получается сумма обязательства
- производится сравнение с накопленной суммой и определяется результат (доначисление или списание).

2. Доначисление или списание страховых взносов обязательства (резерва):

- определяется ставка взносов для каждого сотрудника по каждому виду взносов отдельно
- сумма обязательства умножается на ставку – получается расчетная сумма взноса обязательства;
- полученные величины взносов суммируются;
- производится сравнение с накопленной суммой по взносам и определяется результат (доначисление или списание).

Суммы признаваемых оценочных обязательств отражаются по дебету на тех же счетах затрат, что и суммы ФОТ, составивших базу оценочного обязательства, а по кредиту на субсчетах счета 96 «Резервы предстоящих расходов»: 96.01.1 «Оценочные обязательства по вознаграждениям» учитывается сумма самого резерва; 96.01.2 «Оценочные обязательства по страховым взносам» учитывается сумма страховых взносов, исчисленных на сумму резерва.

В течение года все выплаты отпускных производятся только за счет суммы сформированного оценочного обязательства.

Денежная компенсация за все неиспользованные дни отпуска подлежит списанию за счет оценочного обязательства. В случае если сумма начисленных отпускных превышает сумму начисленного оценочного обязательства, разницу списывают на счета учета затрат.

Инвентаризация совпадает с алгоритмом ежеквартального расчета обязательств по методике МСФО и дополнительно не проводится.

В Бухгалтерском балансе такие эти обязательства отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Резерв на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год формируется Обществом ежемесячно по состоянию на последний день месяца.

Величина оценочного обязательства должна представлять собой наилучшую оценку затрат, необходимых для погашения текущего обязательства на отчетную дату.

Годовая плановая сумма расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за год состоит из предполагаемой суммы расходов на выплату вознаграждения, а также сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленных на указанное вознаграждение.

Ежемесячная сумма расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за год определяется по формуле:

- вознаграждение по итогам работы за год в рублях:

Оценочное обязательство = ∑Вознаграждение годовое плановое /12 * Nфакт/Nплан,

где:

Вознаграждение годовое плановое - годовая плановая сумма вознаграждения по каждому сотруднику, выраженная в рублях;

N факт - количество календарных дней действия трудового договора сотрудника в текущем месяца;

N план - количество календарных дней текущего месяца

- вознаграждение по итогам работы в валюте:

Оценочное обязательство = ∑Вознаграждение годовое плановое/12 * Курс валюты * Nфакт/Nплан,

где:

Вознаграждение годовое плановое - годовая плановая сумма вознаграждения по каждому сотруднику, выраженная в валюте;

N факт - количество календарных дней действия трудового договора сотрудника в текущем месяца;

N план - количество календарных дней текущего месяца;

Курс валюты - это курс валюты на последний день текущего месяца

Ежемесячные обязательства по оплате страховых взносов рассчитываются процентом от оценочного обязательства. При этом ставка взносов определяется для каждого сотрудника по каждому виду взносов на последний день месяца, когда осуществляется начисление оценочного обязательства.

В бухгалтерском балансе сумма переходящего остатка оценочного обязательства по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год отражается в разделе «Краткосрочные обязательства» по строке «Оценочные обязательства».

Методика расчета оценочных обязательств в бухгалтерском и налоговом учете отличается, что приводит к возникновению временных разниц.

Необходимость признания иных оценочных обязательств рассматривается Обществом исходя из финансово-хозяйственной деятельности.

2.12. Расчеты по налогу на прибыль

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о расчетах по налогу на прибыль организаций производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, с учетом следующих особенностей.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница (п. 3 ПБУ 18/02).

Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль. Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату. Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль учитывается в бухгалтерском учете на обособленном субсчете к счету по учету «Прибылей и убытков».

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода. Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Под расходом (доходом) по налогу на прибыль Обществом понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в Отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса (строка 1520). Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса (строка 1230).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в Бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов (строка 1180) и долгосрочных обязательств (строка 1420).

2.13. Доходы и расходы

Бухгалтерский учет доходов и расходов осуществляется Обществом в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Доходы и расходы Общества классифицируются как доходы и расходы по обычным видам деятельности и прочие.

Доходами Общества от обычных видов деятельности признается выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее по тексту - «выручка»), в том числе:

- выручка от реализации товаров, работ, услуг;
- прочая выручка.

Учет выручки от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг ведется по видам деятельности.

Выручка отражается в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от реализации основных средств;
- начисленные проценты по договорам займа и депозитным счетам;
- прибыли прошлых лет (по мере их выявления);
- доходы от валютных операций;
- доходы от участия в других организациях;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- прочие аналогичные доходы.

К расходам от обычных видов деятельности относятся расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется Обществом на счете 44 «Расходы на продажу». Расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде и списываются на счет 90 «Продажи».

Учет прочих расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 на соответствующих субсчетах к счету 91 «Прочие доходы и расходы» по видам расходов.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;
- убытки прошлых лет (по мере их выявления);
- расходы от списания дебиторской задолженности;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- прочие аналогичные расходы.

2.14. Информация по сегментам

Порядок раскрытия информации по сегментам определен Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

Отчетный сегмент – это обособление информации о деятельности Общества на последовательной основе по определенным критериям. Сегмент считается отчетным, если выполняется хотя бы одно из следующих условий:

- выручка сегмента от продаж покупателям (заказчикам) Общества и подразумеваемая выручка от операций с другими сегментами составляет не менее 10 процентов общей суммы выручки всех сегментов;
- финансовый результат (прибыль или убыток) сегмента составляет не менее 10 процентов от наибольшей из двух величин: суммарной прибыли сегментов, финансовым результатом которых является прибыль, или суммарного убытка сегментов, финансовым результатом которых является убыток;
- активы сегмента составляют не менее 10 процентов суммарных активов всех сегментов.

Информация по сегменту, выделенному в качестве отчетного, обособленно раскрывается в годовой бухгалтерской отчетности.

2.15. Информация о событиях после отчетной даты

Порядок отражения в бухгалтерской отчетности событий после отчетной даты и их перечень определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98).

События после отчетной даты, свершившиеся в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отражаются в пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности.

2.16. Информация о связанных сторонах

Порядок раскрытия информации в бухгалтерской отчетности о связанных сторонах определен Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008).

2.17. Изменения в учетной политике Общества

Существенные изменения в Учетной политике Общества на 2022 год обусловлены началом применения Обществом следующих федеральных стандартов бухгалтерского учета: ФСБУ 6/2020 «Основные средства»; ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Последствия изменения учетной политики Общества отражены в бухгалтерской отчетности за 2022 год в порядке, установленном вышеуказанными федеральными стандартами бухгалтерского учета, а именно:

- основные средства - путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному);

- капитальные вложения - перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета);

- аренда – в отношении договоров аренды со сроком исполнения после 31.12.2022 года путем проведения единовременной корректировки по признанию прав пользования активами и обязательства по аренде по состоянию на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

В связи со вступлением в силу ФСБУ 6/2020 и проведения единовременной корректировки по состоянию на 1 января 2022 года, расчетная стоимость финансовых вложений в дочерние и зависимые компании, которая определялась с использованием данных о величине чистых активов, существенно не снизилась. Это не привело к необходимости начисления резерва под обесценение таких финансовых вложений по состоянию на 01 января 2022 года.

Пояснения по корректировкам:

1. Выполнен пересчет сумм накопленной амортизации на 31.12.2021 исходя из экспертной оценки оставшегося срока полезного использования. Совокупная сумма уменьшения амортизации составила 230 тыс. руб.;

2. Отражено списание с баланса малоценных основных средств в связи с увеличением лимита стоимости, применяемого с 01 января 2022 года (повышен с 40 тыс. руб. до 100 тыс. руб.) на общую сумму 824 тыс. руб. (в том числе 1 502 тыс. руб. первоначальная стоимость, 678 тыс. руб. амортизация);

3. Выполнен пересчет отложенного налогового обязательства:

- в связи со списанием малоценных основных средств погашение отложенного налогового обязательства составило 165 тыс. рублей;

- в связи с перерасчетом сумм накопленной амортизации признание отложенного налогового обязательства составило 46 тыс. рублей.

В связи с проведением указанных корректировок сопоставимая информация в соответствующих пунктах Пояснений была изменена.

Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики

Бухгалтерский баланс:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Номер изменения
На 31 декабря 2021 г.					
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Нематериальные активы	1110	-	-	-	
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-	
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-	
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-	
Основные средства	1150	852	(594)	258	1,2
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-	
Финансовые вложения	1170	-	-	-	
Отложенные налоговые активы	1180	78 164	-	78 164	
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-	
Итого по разделу I	**1100**	**79 016**	**(594)**	**78 421**	**1,2**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Запасы	1210	1	-	1	
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-	
Дебиторская задолженность	1230	16 167	-	16 167	
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	4 891 489	-	4 891 489	

Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	345	-	345	
Прочие оборотные активы	1260	172	-	172	
Итого по разделу II	**1200**	**4 908 174**	**-**	**4 908 174**	
БАЛАНС	**1600**	**4 987 190**	**(594)**	**4 986 596**	**1,2**
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 158	-	3 158	
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-	
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-	
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-	
Резервный капитал	1360	-	-	-	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	551 849	(475)	551 373	1,2,3
Итого по разделу III	**1300**	**555 007**	**(475)**	**554 531**	**1,2,3**
Паевой фонд	1310	-	-	-	
Целевой капитал	1320	-	-	-	
Целевые средства	1350	-	-	-	
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-	
Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-	
Итого по разделу III	**1300**	**-**	**-**	**-**	
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства	1410	4 220 000	-	4 220 000	
Отложенные налоговые обязательства	1420	165	(119)	46	3
Оценочные обязательства	1430	-	-	-	
Прочие обязательства	1450	-	-	-	
Итого по разделу IV	**1400**	**4 220 165**	**(119)**	**4 220 046**	**3**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства	1510	-	-	-	
Кредиторская задолженность	1520	203 396	-	203 396	
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-	
Оценочные обязательства	1540	8 622	-	8 622	
Прочие обязательства	1550	-	-	-	
Итого по разделу V	**1500**	**212 019**	**-**	**212 019**	
БАЛАНС	**1700**	**4 987 190**	**(594)**	**4 986 596**	**3**

Чистые активы:

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Номер изменения
Чистые активы на 31.12.2021 г.	3600	**555 007**	**(475)**	**554 531**	**1,2,3**

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Основные средства

Информация по движению, изменению стоимости, движению незавершенных капитальных вложений приведена в следующих приложениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах:

- Приложение 2.1. «Наличие и движение основных средств»;
- Приложение 2.2. «Незавершенные капитальные вложения»;
- Приложение 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации»;
- Приложение 2.4. «Иное использование основных средств».

Авансы, выданные на капитальное строительство и приобретение основных средств, по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2021 и 31.12.2022 годов отсутствуют.

В 2020-2022 годах Общество не приобретало основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами.

В составе объектов основных средств Общества не числятся объекты, по которым не начисляется амортизация.

Общество не проводило переоценку основных средств.

Руководство Общества проанализировало текущую экономическую ситуацию, в которой работает Общество, в целях обнаружения признаков обесценения основных средств. В результате тестирования основных средств Общества на обесценение по состоянию на 31 декабря 2022 года было принято решение об отсутствии признаков обесценения основных средств.

Срок полезного использования объектов основных средств определялся при принятии объектов к бухгалтерскому учету исходя:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Начисление амортизации по объектам основных средств Общество в 2022 году осуществляло линейным способом. Сумма начисленной амортизации на 31.12.2020 года составила 851 тыс. рублей, на 31.12.2021 года – 1 338 тыс. рублей, а с учетом корректировки при переходе на ФСБУ 6/2020 – 431 тыс. рублей, и на 31.12.2022 года – 571 тыс. рублей.

В 2022 году Общество не проводило работы по модернизации, реконструкции и дооборудованию объектов основных средств.

По состоянию на 31 декабря 2022 года в составе арендованных основных средств Общества числятся офисные помещения, расположенные по адресу:

- г. Москва, улица Долгоруковская, дом № 34, строение 2, помещение 3, на основании договора аренды, заключенного с ЗАО «РГТБ-ИНВЕСТ»;

- г. Москва, набережная Тараса Шевченко, д. 23А, помещение I, ком 16, на основании договора субаренды, заключенного с Акционерным обществом «Башкирская содовая компания».

По договору субаренды, заключенному с Акционерным обществом «Башкирская содовая компания», Общество на дату предоставления предмета аренды признало в учете право пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде:

- сумма арендных платежей по договору субаренды – 3 733 тыс. рублей;

- приведенная стоимость будущих арендных платежей – 3 161 тыс. рублей;

- ставка дисконтирования установлена на уровне средневзвешенной процентной ставки по кредитам, предоставленными кредитными организациями в июне 2022 года на срок более 3 лет, а именно – 9,94%

- проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам – 572 тыс. рублей.

3.2. Финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях приведена в следующих приложениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах:

- Приложение 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений»;

- Приложение 3.2. «Иное использование финансовых вложений».

Структура финансовых вложений

тыс. рублей

Финансовые вложения	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2022 г.
Финансовые вложения в акции	1 829 952	1 845 648	1 845 697
Займы выданные	3 371 373	2 951 841	500 000
Итого:	5 201 325	4 797 489	2 345 697

В 2022 г. изменения в составе финансовых вложений в акции связаны с:

- приобретением 16 438 833,000 акций Акционерного общества «Крымский содовый завод» (ИНН 9106001900) на сумму 49 тыс. рублей.

Изменения в составе финансовых вложений в займы выданные связаны в основном:

- с полным погашением основной суммы займа по договору займа, заключенному с Акционерным обществом «Крымский содовый завод» (ИНН 9106001900), в размере 3 049 598 тыс. рублей;

- выдачей займа в размере 500 000 тыс. рублей по договору, заключенному с Акционерным обществом «РУССКИЙ ВОДОРОД» (ИНН 7716953328).

Информация о вкладах в уставные капиталы дочерних организаций и организаций, в которых ООО «ХИМИНЕВСТ» по состоянию на 31.12.2020 года, 31.12.2021 года и 31.12.2022 года владеет от 20% до 100% долей/акций:

Наименование общества	Доля в уставном капитале общества, %	Наличие контроля над деятельностью общества	Примечание
на 31.12.2020 года			
Двара Трейдинг Лимитед (Кипр)	50,00	Контроль за деятельностью общества на 31.12.2020 г.	Контролируемая иностранная организация
Акционерное общество «Крымский содовый завод» (ИНН 9106001900)	Прямое участие – 7,49 Косвенное участие – 38,70	Контроль за деятельностью общества на 31.12.2020 г.	
на 31.12.2021 года			
Двара Трейдинг Лимитед (Кипр)	50,00	Контроль за деятельностью общества на 31.12.2021 г.	Контролируемая иностранная организация
Акционерное общество «Крымский содовый завод» (ИНН 9106001900)	Прямое участие – 7,49 Косвенное участие – 38,70	Контроль за деятельностью общества на 31.12.2021 г.	
АО «ЕТК» (ИНН 7709428991)	42,00	Контроль за деятельностью общества на 31.12.2021 г.	
на 31.12.2022 года			
Двара Трейдинг Лимитед (Кипр)	50,00	Контроль за деятельностью общества на 31.12.2022 г.	Контролируемая иностранная организация
Акционерное общество «Крымский содовый завод» (ИНН 9106001900)	Прямое участие – 14,97 Косвенное участие – 38,70	Контроль за деятельностью общества на 31.12.2022 г.	
АО «ЕТК» (ИНН 7709428991)	42,00	Контроль за деятельностью общества на 31.12.2022 г.	

В 2020-2022 годах в составе финансовых вложений Общества отсутствуют вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

В 2019 году Общество создало резерв под обесценение финансовых вложений по краткосрочным финансовым вложениям в акции дочерней компании Валика Лимитед (Кипр), по которой было принято решение о ликвидации:

тыс. рублей

Финансовые вложения	Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
Финансовые вложения в акции	3 144 188	1 060 053	2 084 135
- в т.ч. по краткосрочным финансовым вложениям:	1 314 236	1 060 053	254 183
Займы выданные	3 356 256	-	3 356 256
Итого:	6 500 444	1 060 053	5 440 391

В 2020 году Общество после ликвидации дочерней компании - Валика Лимитед (Кипр) восстановила резерв под обесценение финансовых вложений в размере 1 060 053 тыс. рублей.

В 2020-2022 годах Общество не создавало резерв под обесценение финансовых вложений, так как в ходе анализа не выявляла устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым ожидается получение Обществом дохода сроком более 12 месяцев, показаны в Бухгалтерском балансе по статье «Финансовые вложения» (строка 1170), сроком менее одного года как краткосрочные активы по статье «Финансовые вложения» (строка 1240).

По состоянию на 31.12.2020 года и 31.12.2021 года у Общества отсутствуют краткосрочные финансовые вложения.

По состоянию на 31.12.2022 года организация отразила в бухгалтерской отчетности перевод долгосрочных финансовых вложений в состав краткосрочных, а именно перевод акций АО «ЕТК» (ИНН 7709428991)) стоимостью в размере 229 514 тыс. рублей, которые организация планирует реализовать в 2023 году.

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2021 и 31.12.2022 годов у Общества нет финансовых вложений, находящихся в залоге, а также переданных другим организациям.

3.3. Запасы

Информация о запасах приведена в следующих приложениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах:

- Приложение 4.1. «Наличие и движение запасов»;
- Приложение 4.2. «Запасы в залоге».

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2021 и 31.12.2022 годов у Общества нет запасов, переданных в залог.

В 2020-2022 годах Общество не создавало резерв под обесценение запасов.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 с 01.01.2021 Обществом отражались перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала его применения, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

3.4. Денежные средства

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, депозитные вклады и иные денежные эквиваленты со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицируются на основании критериев, установленных пп. 9-11 ПБУ 23/2011.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы, отражаются как денежные потоки от текущих операций.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в 2020-2022 годах отражены, в том числе и депозитные вклады, размещенные на срок 3 месяца и менее (денежные эквиваленты), в следующих банках: Центральный филиал АБ «Россия», Банк «Союз» (АО) и АКБ «Абсолют Банк» (ПАО).

Движение депозитных вкладов, размещенных на срок 3 месяца и менее

тыс. рублей

Наименование	Размещение	Возврат	на 31.12.2022 г.
Банк «Союз» (АО)	610 785	610 785	0
АКБ «Абсолют Банк» (ПАО)	16 274 493	16 357 093	11 400
Итого за 2022 г.:	**16 885 278**	**16 967 878**	**11 400**

тыс. рублей

Наименование	Размещение	Возврат	на 31.12.2021 г.
Банк «Союз» (АО)	10 142 206	10 142 206	0
Центральный филиал АБ «Россия»	32 225	32 225	0
АКБ «Абсолют Банк» (ПАО)	2 164 463	2 124 753	94 000
Итого за 2021 г.:	**12 338 894**	**12 299 184**	**94 000**

тыс. рублей

Наименование	Размещение	Возврат	на 31.12.2020 г.
Центральный филиал АБ «Россия»	868 973	868 973	0

АКБ «Абсолют Банк» (ПАО)	9 448 105	9 401 615	54 290
Итого за 2020 г.:	**10 317 078**	**10 270 588**	**54 290**

Проценты, начисленные по депозитным вкладам, как денежным эквивалентам, за 2022 год составили - 9 214 тыс. рублей, за 2021 год - 3 404 тыс. рублей, за 2020 год - 3 156 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2021 и 31.12.2022 годов Общество не имело недоступных или ограниченных для использования сумм денежных средств, а также средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

3.5. Прочие внеоборотные и оборотные активы

Структура прочих внеоборотных и оборотных активов представлена следующим образом:

тыс. руб.

Прочие активы	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2022 г.
Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерского баланса)	39	57	28
- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности (срок использования более 1 года)	39	57	28
Прочие оборотные активы (строка 1260)	58	115	100
- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности (срок использования менее 1 года)	58	115	100
Итого:	97	172	128

3.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в следующих приложениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах:

- Приложение 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»;
- Приложение 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность».

По состоянию на 31.12.2020 годов у Общества имелась просроченная дебиторская задолженность в части аванса, выданного поставщику - Общество с ограниченной ответственностью «Онега», в размере 1 тыс. рублей. В 2019 году Общество создало резерв по сомнительной задолженности на полную сумму просроченной дебиторской задолженности в размере 1 тыс. рублей. В 2020 году Общество не корректировало резерв по сомнительной задолженности. В 2021 году Общество списала данную задолженность с истекшим сроком исковой давности за счет образованного резерва по сомнительной задолженности.

Для целей формирования бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2020 годов авансы выданные в размере 131 тыс. рублей (включая НДС), отражаются в составе дебиторской задолженности по строке 1230 Бухгалтерского баланса за вычетом суммы резерва по сомнительной задолженности в размере 1 тыс. рублей. В соответствии с налоговым законодательством сумма НДС отдельно в учете и бухгалтерской отчетности не отражалась.

В 2021 и 2022 годах Общество не создавало резерв по сомнительной задолженности.

Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в следующих приложениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах:

- Приложение 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности»;
- Приложение 5.4. «Просроченная кредиторская задолженность».

3.7. Кредиты и займы

Информация о кредитах и займах по состоянию на 31.12.2022 года:

тыс. рублей

Наименование показателя	Период	Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы	Погашение процентов	На конец периода	
						основная сумма	проценты
Долгосрочные заемные средства, в том числе:	за 2022 г.	1 596 682	448 558	4 220 000	448 558	1 596 682	-
- займы	за 2022 г.	1 596 682	448 558	4 220 000	448 558	1 596 682	-

Информация о кредитах и займах по состоянию на 31.12.2021 года:

тыс. рублей

Наименование показателя	Период	Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы	Погашение процентов	На конец периода	
						основная сумма	проценты
Долгосрочные заемные средства, в том числе:	за 2021 г.	0	577 012	677 000	577 012	4 220 000	-
- займы	за 2021 г.	0	577 012	677 000	577 012	4 220 000	-

Информация о кредитах и займах по состоянию на 31.12.2020 года:

тыс. рублей

Наименование показателя	Период	Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы	Погашение процентов	На конец периода	
						основная сумма	проценты
Долгосрочные заемные средства, в том числе:	за 2020 г.	0	632 926	523 000	632 926	4 897 000	-
- займы	за 2020 г.	0	632 926	523 000	632 926	4 897 000	-

3.8. Уставный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества. Уставный капитал соответствует величине, установленной Уставом Общества.

По состоянию на 31.12.2022 года уставный капитал полностью оплачен.

По состоянию на 31.12.2022 года по строке 1320 Бухгалтерского баланса отражена выкупленная Обществом 28.03.2022 г. доля в уставном капитале в размере 5%. Действительная стоимость данной доли в уставном капитале составила 27 750 тыс. рублей.

3.9. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах отражена в приложение к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах 7 «Оценочные обязательства».

3.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы от оптовой торговли химической продукцией транзитом в 2021 в структуре доходов Общества от обычных видов деятельности составляли 100,00%, а в 2022 году – 99,99%

тыс. рублей

Показатель	за 2021 год	за 2022 год
, в том числе:	3 705 464	5 462 420
- Натр едкий очищенный Марка А	1 498 110	2 305 797
- Натр едкий очищенный Марка Б	713	5 568
- Натр едкий технический марки РД	2 206 641	3 151 055
Агентское вознаграждение за организацию доставки товаров	0	756
ИТОГО	3 705 464	5 463 176

Структура расходов по обычным видам деятельности за 2021 и 2022 годы:

тыс. рублей

Показатель	за 2021 год	за 2022 год
Себестоимость химической продукции, в том числе:	3 245 489	4 936 060
- Натр едкий очищенный Марка А	1 311 587	2 083 545
- Натр едкий очищенный Марка Б	612	4 983
- Натр едкий технический марки РД	1 933 290	2 847 532
Материальные затраты	288	628
Расходы на оплату труда	33 713	36 757
Отчисления на социальные нужды	6 935	7 853
Амортизация	487	592
Прочие затраты, в том числе:	3 480	3 159
- аренда имущества	1 964	1 737
- консультационные и информационные услуги	705	654
- услуги связи и интернет	51	67
- ремонтные работы	46	0
- добровольное медицинское страхование	323	386
- командировочные расходы	135	52
- расходы на права на программы для ЭВМ	89	74
- прочие расходы	167	189
Итого расходы по обычным видам деятельности:	3 290 392	4 985 049

3.11. Расчеты по налогу на прибыль

Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль. Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской

прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода. Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Под расходом (доходом) по налогу на прибыль Обществом понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в Отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Расчет расхода по налогу на прибыль и связанных с ним показателей за 2021 год

Бухгалтерская прибыль до налогообложения в 2021 году составила 289 547 тыс. рублей. Налоговая база по налогу на прибыль за этот же период составила 296 850 тыс. рублей. Ставка налога на прибыль составила 20 процентов.

На конец отчетного года балансовая стоимость активов Общества суммарно была больше их стоимости, принимаемой для целей налогообложения на 824 тыс. рублей, а балансовая стоимость обязательств Общества превышала их стоимость, принимаемую для целей налогообложения, на 390 820 тыс. рублей.

На конец предыдущего года балансовая стоимость активов Общества превышала их стоимость, принимаемую для целей налогообложения, на 344 тыс. рублей, а балансовая стоимость обязательств Общества превышала их стоимость, принимаемую для целей налогообложения, на 384 132 тыс. рублей.

1. Отложенное налоговый актив на начало отчетного периода (конец предыдущего периода):

Вычитаемые временные разницы – 384 132 тыс. рублей;

Налогооблагаемые временные разницы - 344 тыс. рублей;

Вычитаемые временные разницы = 384 132 тыс. рублей - 344 тыс. рублей = 383 788 тыс. рублей;

Отложенный налоговый актив = 383 788 тыс. рублей х 20% = 76 758 тыс. рублей.

2. Отложенный налоговый актив на конец отчетного периода:

Вычитаемые временные разницы - 390 821 тыс. рублей;

Налогооблагаемые временные разницы - 823 тыс. рублей;

Вычитаемые временные разницы = 390 821 тыс. рублей - 823 тыс. рублей = 389 998 тыс. рублей;

Отложенный налоговый актив = 389 998 тыс. рублей х 20% = 78 000 тыс. рублей.

3. Отложенный налог на прибыль за отчетный период = 78 000 тыс. рублей - 76 758 тыс. рублей = 1 242 тыс. рублей.

4. Текущий налог на прибыль = 296 850 тыс. рублей х 20% = 59 370 тыс. рублей;

5. Расход по налогу на прибыль за отчетный период = 1 242 тыс. рублей - 59 370 тыс. рублей = (-58 128) тыс. рублей.

6. Условный расход по налогу на прибыль = 289 547 тыс. рублей х 20% = (-57 909) тыс. рублей.

7. Постоянный налоговый расход = (-58 128) тыс. рублей - (-57 909) тыс. рублей = (-219) тыс. рублей

Расчет расхода по налогу на прибыль и связанных с ним показателей за 2022 год

Бухгалтерская прибыль до налогообложения в 2022 году составила 414 799 тыс. рублей. Налоговая база по налогу на прибыль за этот же период составила 371 031 тыс. рублей. Ставка налога на прибыль составила 20 процентов.

На конец предыдущего года балансовая стоимость активов Общества суммарно была больше их стоимости, принимаемой для целей налогообложения на 230 тыс. рублей (после корректировки в связи с ведением в действие ФСБУ 6/2020), а балансовая стоимость обязательств Общества превышала их стоимость, принимаемую для целей налогообложения, на 390 820 тыс. рублей.

На конец текущего года балансовая стоимость активов Общества превышала их стоимость, принимаемую для целей налогообложения, на 3 266 тыс. рублей, а балансовая стоимость обязательств Общества превышала их стоимость, принимаемую для целей налогообложения, на 390 738 тыс. рублей.

1. Отложенное налоговый актив на начало отчетного периода (конец предыдущего периода):

Вычитаемые временные разницы – 390 821 тыс. рублей;

Налогооблагаемые временные разницы - 230 тыс. рублей;

Вычитаемые временные разницы = 390 821 тыс. рублей - 230 тыс. рублей = 390 591 тыс. рублей;

Отложенный налоговый актив = 390 591 тыс. рублей х 20% = 78 118 тыс. рублей.

2. Отложенный налоговый актив на конец отчетного периода:

Вычитаемые временные разницы - 390 738 тыс. рублей;

Налогооблагаемые временные разницы – 3 266 тыс. рублей;

Вычитаемые временные разницы = 390 738 тыс. рублей – 3 266 тыс. рублей = 387 472 тыс. рублей;

Отложенный налоговый актив = 387 472 тыс. рублей х 20% = 77 494 тыс. рублей.

3. Отложенный налог на прибыль за отчетный период = 77 494 тыс. рублей - 78 118 тыс. рублей = (-624) тыс. рублей.

4. Текущий налог на прибыль = -371 031 тыс. рублей х 20% = (-74 206) тыс. рублей;

5. Расход по налогу на прибыль за отчетный период = -624 тыс. рублей - 74 206 тыс. рублей = (-74 830) тыс. рублей.

6. Условный расход по налогу на прибыль = 414 799 тыс. рублей х 20% = (-82 960) тыс. рублей.

7. Постоянный налоговый доход = (-74 830) тыс. рублей - (-82 960) тыс. рублей = 8 130 тыс. рублей

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах

тыс. рублей

Наименование	за 2021 год		за 2022 год	
	на 01.01.2021	на 31.12.2021	на 01.01.2022	на 31.12.2022
Вычитаемые временные разницы	384 132	390 821	390 821	390 738
- оценочные обязательства и резервы	1 983	8 622	8 622	5 340
- резерв по сомнительным долгам	2	-	-	-
- убыток текущего периода от реализации ценных бумаг, необращающихся на организованном рынке	382 147	382 199	382 199	382 198
- арендные обязательства	-	-	-	3 200
Отложенный налоговый актив	76 826	78 164	78 164	78 147
- оценочные обязательства и резервы	397	1 724	1 724	1 068
- убыток текущего периода от реализации ценных бумаг, необращающихся на организованном рынке	76 429	76 440	76 440	76 439
- арендные обязательства	-	-	-	640
Налогооблагаемые временные разницы	344	823	230	3 266
- основные средства	344	823	230	2 835
- доходы будущих периодов	-	-	-	1

- кредиторская задоженность по процентам по аренде	-	-	-	430
Отложенное налоговое обязательство	69	165	46	653
- основные средства	69	165	46	567
- доходы будущих периодов	-	-	-	-
- кредиторская задоженность по процентам по аренде	-	-	-	86
Постоянный налоговый доход	-	-	-	8 130
Постоянный налоговый расход	-	219	-	-

3.12. Информация о связанных сторонах

Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

Наименование	Характер отношений
Дочерние компании	Общество владеет непосредственно или через другие организации долей более чем 50% обыкновенных голосующих акций или которые контролирует другим способом
Зависимые общества	Общество владеет непосредственно или через другие организации долей, составляющей более 20%, но менее 50% обыкновенных голосующих акций и оказывает существенное влияние
Основной управленческий персонал	Должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества. С целью раскрытия информации к основному управленческому персоналу отнесен Генеральный директор.

Информация об операциях с дочерними компаниями

тыс. рублей

Операции	за 2020 год	за 2021 год	за 2022 год
Прочие операции:			
Займы выданные	120 000	-	97 757
Проценты к получению	481 537	-	335 281
Финансирование деятельности дочерних компаний	617	753	1 303
Погашение займов выданных	-	-	3 049 598
Получение долгосрочных кредитов и займов	-	-	1 596 682
Денежные потоки:			
Денежные потоки по текущим операциям			
Платежи:			
прочие платежи	(617)	(753)	(1 303)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления:			
процентов по долговым финансовым обязательствам	480 114	-	238 951
поступления от возврата предоставленных займов	-	-	3 049 598
Платежи:			
в связи с предоставлением займов другим лицам	120 000	-	-
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления:			
получение займов	-	-	1 585 000

Информация об операциях с зависимыми компаниями

тыс. рублей

Операции	за 2020 год	за 2021 год*	за 2022 год*
Выручка от реализации и прочие доходы			
Выручка от реализации товаров, услуг	-	1 468 507	5 463 176
Прочие операции			
Организация доставки товаров в рамках исполнения поручения Принципала (зависимая компания)	-	346 649	1 021 030
Претензии и штрафы, предъявленные Принципалу	-	1 848	2 447
Доходы от участия в уставных капиталах других организаций	-	-	54 810
Денежные потоки:			
Денежные потоки по текущим операциям			
Поступления:			
- от продажи продукции, товаров, работ и услуг	-	1 571 667	5 367 668
- по посредническим договорам за доставку товара, а также по претензиям и штрафам (развернуто)	-	346 892	946 856
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления:			
поступление дивидендов	-	-	54 810

* - информация представлена за период с 08.09.2021 г. по 31.12.2021 г., т.е. с даты приобретения акций зависимой компании.

В 2020 году Общество не осуществляло сделок и расчетов с зависимыми компаниями.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

тыс. рублей

Наименование показателя	2020 год	2021 год	2022 год
Вознаграждение	10 909	10 962	11 040
Размер начисленных страховых взносов	1 833	1 881	2 031

По состоянию на 31 декабря 2022 г. основным участником Общества является АО «Русский Водород»» (94% УК).

Информация об операциях с основным участником Общества

тыс. рублей

Операции	за 2020 год	за 2021 год	за 2022 год
Прочие операции:			
Займы выданные	-	-	500 000
Проценты к получению	-	-	719
Денежные потоки:			
Денежные потоки по текущим операциям			
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Платежи:			
в связи с предоставлением займов другим лицам	-	-	500 000
Денежные потоки от финансовых операций			

3.13. Информация по сегментам

В связи с тем, что деятельность Общества не соответствует критериям, определенным в ПБУ 12/2010 для выделения их в отчетные сегменты, Общество рассматривается как единый операционный и географический сегмент.

В 2020-2022 годах Общество идентифицировало отчетный сегмент только по торговой деятельности химической продукцией транзитом. В бухгалтерской отчетности информация отчетного сегмента приводится Обществом в оценке, применяемой для отражения в бухгалтерской отчетности аналогичных показателей Общества в целом.

3.14. Условные факты хозяйственной деятельности

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое подразумевает, что 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.

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств и результатов деятельности Общества по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

3.15. События после отчетной даты

В январе 2023 года Общество прекратило деятельность по оптовой торговле химической продукцией (ОКВЭД 46.75), расторгнув договоры с основным поставщиком – Акционерным обществом «Башкирская содовая компания» и основным покупателем – Акционерным обществом «Единая торговая компания».

Состояние расчетов с контрагентами по прекращаемой деятельности по состоянию на 31.12.2022 года:

Наименование контрагента	Характер отношений	Сумма, тыс. рублей	Строка Баланса
Акционерное общество «Башкирская содовая компания»	Поставщик химической продукции	77 148	15201
	Агент по организации доставки товаров покупателям	13 328	15208
Акционерное общество «Единая торговая компания»	Покупатель химической продукции	97 174	12302
	Принципал по организации доставки товаров покупателям	78 783	12308
Общество с ограниченной ответственностью «ПРОГРЕССТРАНССЕРВИС»	Исполнитель услуг по доставке товаров покупателям	21 257	15201
	Агент по организации доставки товаров покупателям	12 291	12308

Расчеты с контрагентами по прекращаемой деятельности Общество планирует завершить до 30 апреля 2023 года.

В связи с прекращением деятельности по оптовой торговле химической продукцией (ОКВЭД 46.75) и сокращением штата Общество в январе-феврале 2023 года выплатило работникам:

- заработную плату в размере 1 329 тыс. рублей;
- компенсацию за неиспользованные дни отпуска при увольнении в размере 1 328 тыс. рублей;
- компенсацию при расторжении трудового договора по соглашению сторон в размере 3 793 тыс. рублей.

Общество не планирует к продаже активы, используемые ранее в прекращаемой деятельности.

В Отчет о финансовых результатах за 2022 год включена следующая информация о доходах, расходах, суммах прибыли (убытка), а также налога на прибыль, относящихся к прекращаемой деятельности:

Показатели формы «Отчет о финансовых результатах»	Продолжающаяся деятельность		Прекращаемая деятельность		Организация в целом	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Выручка	-	-	5 463 176	3 705 464	5 463 176	3 705 464
Себестоимость продаж	-	-	(4 936 060)	(3 245 489)	(4 936 060)	(3 245 489)
Валовая прибыль	-	-	527 116	459 975	527 116	459 975
Коммерческие расходы	-	-	(48 989)	(44 903)	(48 989)	(44 903)
Прибыль (убыток) от продаж	-	-	478 127	415 072	478 127	415 072
Доходы от участия в других организациях	54 810	-	-	-	54 810	-
Проценты к получению	345 214	452 868	-	-	345 214	452 868
Проценты к уплате	(448 558)	(577 012)	-	-	(448 558)	(577 012)
Прочие доходы	72	213 928	-	-	72	213 928
Прочие расходы	(14 866)	(215 309)	-	-	(14 866)	(215 309)
Прибыль (убыток) до налогообложения	(63 328)	(125 525)	478 127	415 072	414 799	289 547
Налог на прибыль	-	-	(74 830)	(58 128)	(74 830)	(58 128)
Прочее	(100)	(1)	-	-	(100)	(1)
Чистая прибыль (убыток)	(63 428)	(125 526)	403 297	356 944	339 869	231 418

В Отчет о движении денежных средств за 2022 год включена следующая информация по прекращаемой и продолжающейся деятельности:

Показатели формы «Отчет о движении денежных средств»	Продолжающаяся деятельность		Прекращаемая деятельность		Организация в целом	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Денежные потоки от текущих операций						
Поступления - всего	9 314	3 404	5 367 668	3 869 870	5 376 982	3 873 274
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	-	-	5 367 668	3 850 833	5 367 668	3 850 833
проценты по краткосрочным депозитам	9 214	3 404	-	-	9 214	3 404
НДС полученный	-	-	-	16 114	-	16 114
по посредническим договорам	-	-	-	2 923	-	2 923
прочие поступления	100	-	-	-	100	-
Платежи - всего	(513 502)	(622 694)	(5 125 920)	(3 386 454)	(5 639 422)	(4 009 148)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	-	-	(4 961 539)	(3 354 023)	(4 961 539)	(3 354 023)
в связи с оплатой труда работников	-	-	(49 226)	(32 431)	(49 226)	(32 431)

процентов по долговым обязательствам	(436 876)	(577 012)	-	-	(436 876)	(577 012)
налога на прибыль организаций	(73 880)	(44 182)	-	-)	(73 880)	(44 182)
НДС уплаченный	-	-	(21 100)	-	(21 100)	-
по посредническим договорам	-	-	(94 055)	-	(94 055)	-
прочие платежи	(2 746)	(1 500)	-	-	(2 746)	(1 500)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(504 188)	(619 290)	241 748	483 416	(262 440)	(135 874)
Денежные потоки от инвестиционных операций *Поступления - всего*	3 343 359	868 992	-	-	3 343 359	868 992
в том числе:						
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	3 049 598	419 532	-	-	3 049 598	419 532
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	293 761	449 460	-	-	293 761	449 460
Платежи - всего	(500 084)	(15 594)	(207)	(778)	(500 291)	(16 372)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	-	-	(207)	(778)	(207)	(778)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	(84)	(15 544)	-	-	(84)	(15 544)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(500 000)	-	-	-	(500 000)	-
в связи с продажей акций других организаций	-	(50)	-	-	-	(50)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	2 843 275	853 398	(207)	(778)	2 843 068	852 620
Денежные потоки от финансовых операций *Поступления - всего*	1 585 000	-	-	-	1 585 000	-
в том числе: получение кредитов и займов	1 585 000	-	-	-	1 585 000	-
Платежи - всего	(4 247 750)	(677 000)	(609)	-	(4 248 359)	(677 000)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	(27 750)	-	-	-	(27 750)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(4 220 000)	(677 000)	-)	-	(4 220 000)	(677 000)

выплаты по арендным обязательствам	-	-	(445)	-	(445)	-
выплаты по процентной части арендных обязательств	-	-	(164)	-	(164)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(2 662 750)	(677 000)	(609)	-	(2 663 359)	(677 000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	(323 663)	(442 892)	240 932	482 638	(82 731)	39 746

Ожидаемый срок завершения прекращения деятельности по оптовой торговле химической продукцией (ОКВЭД 46.75) – 30 апреля 2023 г.

В январе 2023 года Общество (заемщик) частично погасило денежный займ Акционерному обществу «Крымский содовый завод» (заимодавец) в размере 250 000 тыс. рублей, по которому начислялись проценты по ставке 9,5% годовых.

В январе 2023 года Акционерное общество «Руссий Водород» (заемщик) частично погасил Обществу (заимодавец) займ в размере 250 000 тыс. рублей, по которому начислялись проценты по ставке 10,5% годовых.

В феврале 2023 года Общество прекратило свое участие в Акционерном обществе «Единая торговая компания», путем реализации акций на сумму 229 677 тыс. рублей.

С 10 февраля 2023 года функции единоличного исполнительного органа Общества выполняет Управляющая компания - АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «РУССКИЙ ВОДОРОД» (ИНН 7716953328).

3.16. Прочее

В 2022 г. геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией не оказали на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества существенного влияния.

Изменений нормативно-правовой базы, ухудшающих положение Общества, в данном периоде не было.

Генеральный директор АО
«Русский Водород» -
Управляющей организации
ООО «ХИМИНВЕСТ» _____ Э.М. Давыдов

«20» марта 2023 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 2022г.	688	(431)	3 370	-	-	(592)	-	-	-	4 058	(1 023)
	5210	за 2021г.	1 395	(851)	795	-	-	(487)	-	-	-	2 190	(1 338)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2022г.	688	(431)	209	-	-	(140)	-	-	-	897	(571)
	5211	за 2021г.	1 395	(851)	795	-	-	(487)	-	-	-	2 190	(1 338)
Право пользование активом (Аренда (наб. Тараса Шевченко) 01.06.2022-23.11.2025))	5202	за 2022г.	-	-	3 161	-	-	(452)	-	-	-	3 161	(452)
	5212	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	-	3 370	-	(3 370)	-
	5250	за 2021г.	-	795	-	(795)	-
в том числе: Аппаратная платформа UserGate C100 (UG-C100)	5241	за 2022г.	-	209	-	(209)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Аренда (наб. Тараса Шевченко) 01.06.2022-23.11.2025	5242	за 2022г.	-	3 161	-	(3 161)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
МФУ монохромное Xerox VersaLink B605S A4	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	75	-	(75)	-
Компьютер HP ProDesk 405 G4 Mini 6QS03EA 2400GE/16GB/256GB/USB Slim+MouseUSB/Stand/VGA/Win10Pro	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	159	-	(159)	-
МФУ цветное Xerox VersaLink C405N A4	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	47	-	(47)	-
Ноутбук HP ProBook 450 G7 255J6ES i5 10210U/16GB/256GB/SSD/UHD/15,6"/Win10Pro серебристый	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	178	-	(178)	-
Ноутбук HP 470 G7 9HP75EA i5 10210U/8GB/256GB/SSD/17,3"/DOS/Silver	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	169	-	(169)	-
Компьютер HP ProDesk 400 G5 DM 261X2ES i3-9100T/8GB/256Gb/SSD/Win10Pro	5248	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021г.	-	77	-	(77)	-
Ноутбук HP 470 G7 2M2Q7ES i7 10510U/16GB/256GB/SSD+/17,3"/DOS 3.0/Silver	5249	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021г.	-	90	-	(90)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	-	-	-
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Давыдов Эдуард Маликович**
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 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 2022г.	4 797 489	-	597 806	(3 279 112)	-	-	-	2 116 183	-
	5311	за 2021г.	5 201 325	-	229 514	(633 350)	-	-	-	4 797 489	-
в том числе: Предоставленные займы:	5302	за 2022г.	2 951 841	-	597 757	(3 049 598)	-	-	-	500 000	-
	5312	за 2021г.	3 371 373	-	-	(419 532)	-	-	-	2 951 841	-
- АО "Крымский содовый завод"	5303	за 2022г.	2 951 841	-	97 757	(3 049 598)	-	-	-	-	-
	5313	за 2021г.	3 371 373	-	-	(419 532)	-	-	-	2 951 841	-
- АО "Русский Водород""	5304	за 2022г.	-	-	500 000	-	-	-	-	500 000	-
	5314	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции:		за 2022г.	1 845 648	-	49	(229 514)	-	-	-	1 616 183	-
		за 2021г.	1 829 952	-	229 514	(213 818)	-	-	-	1 845 648	-
- АО "Крымский содовый завод"		за 2022г.	322 329	-	49	-	-	-	-	-	-
		за 2021г.	322 329	-	-	-	-	-	-	322 329	-
- АО "ГАЗПРОМ ОРГЭНЕРГОГАЗ"		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2021г.	213 818	-	-	(213 818)	-	-	-	-	-
- Двара Трейдинг Лимитед		за 2022г.	1 293 805	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2021г.	1 293 805	-	-	-	-	-	-	1 293 805	-
- АО "ЕТК"		за 2022г.	229 514	-	-	(229 514)	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	229 514	-	-	-	-	229 514	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	229 514	-	-	-	-	229 514	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Акции:	5306	за 2022г.	-	-	229 514	-	-	-	-	229 514	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-АО "ЕТК"	5307	за 2022г.	-	-	229 514	-	-	-	-	229 514	-
	5317	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	4 797 489	-	827 320	(3 279 112)	-	-	-	2 345 697	-
	5310	за 2021г.	5 201 325	-	229 514	(633 350)	-	-	-	4 797 489	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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 _____ Давыдов Эдуард Маликович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 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 2022г.	1	-	1	4 991 435	(4 991 137)	-	-	X	299	-	299
	5420	за 2021г.	4	-	4	3 290 792	(3 290 795)	-	-	X	1	-	1
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	1	-	1	1 015	(717)	-	-	-	299	-	299
	5421	за 2021г.	4	-	4	381	(384)	-	-	-	1	-	1
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	4 936 060	(4 936 060)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	3 245 508	(3 245 508)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	54 360	(54 360)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	44 903	(44 903)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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 _____ (подпись) **Давыдов Эдуард Маликович** (расшифровка подписи)

20 марта 2023 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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	16 167	-	188 237	-	(14 355)	-	-	-	-	51	190 100	-
	5530	за 2021г.	163 019	(1)	12 997	-	(173 132)	-	(1)	-	11 571	1 712	16 167	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	97 174	-	-	-	-	-	-	-	97 174	-
	5531	за 2021г.	157 007	-	-	-	157 007	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	12 275	-	280	-	(12 262)	-	-	-	-	-	293	-
	5532	за 2021г.	131	(1)	12 269	-	(125)	-	(1)	-	-	-	12 275	-
Прочая	5513	за 2022г.	3 892	-	90 783	-	(2 093)	-	-	-	-	51	92 633	-
	5533	за 2021г.	5 881	-	728	-	(16 000)	-	-	-	11 571	1 712	3 892	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	16 167	-	188 237	-	(14 355)	-	-	X	-	51	190 100	-
	5520	за 2021г.	163 019	(1)	12 997	-	(173 132)	-	(1)	X	11 571	1 712	16 167	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 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 2022г.	4 220 000	1 598 224	-	(4 220 000)	-	-	-	-	1 598 224
	5571	за 2021г.	4 897 000	-	-	(677 000)	-	-	-	-	4 220 000
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	4 220 000	1 596 682	-	(4 220 000)	-	-	-	-	1 596 682
	5573	за 2021г.	4 897 000	-	-	(677 000)	-	-	-	-	4 220 000
прочая	5554	за 2022г.	-	1 542	-	-	-	-	-	-	1 542
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	203 396	23 052	448 658	(517 035)	-	-	-	51	158 122
	5580	за 2021г.	273 934	158 663	577 012	(817 784)	-	-	11 571	-	203 396
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	102 386	21 257	-	(25 238)	-	-	-	-	98 405
	5581	за 2021г.	216 280	102 386	-	(216 280)	-	-	-	-	102 386
авансы полученные	5562	за 2022г.	14 530	-	-	(14 530)	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	14 530	-	-	-	-	-	-	14 530
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	45 961	327	100	(1 533)	-	-	-	51	44 906
	5583	за 2021г.	22 976	34 390	-	(22 976)	-	-	11 571	-	45 961
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	774	159	-	(774)	-	-	-	-	159
	5586	за 2021г.	-	774	-	-	-	-	-	-	774
проценты по долгосрочным займам	5567	за 2022г.	-	-	448 558	(448 558)	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	577 012	(577 012)	-	-	X	X	-
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5568	за 2022г.	39 745	79	-	(26 402)	-	-	X	X	13 422
	5588	за 2021г.	34 678	6 583	-	(1 516)	-	-	X	X	39 745
расчеты по арендным обязательствам	5569	за 2022г.	-	1 230	-	-	-	-	X	X	1 230
	5589	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-

Итого	5550	за 2022г.	4 423 396	1 621 276	448 658	(4 737 035)	-	X	-	51	1 756 346
	5570	за 2021г.	5 170 934	158 663	577 012	(1 494 784)	-	X	11 571	-	4 423 396

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Давыдов Эдуард Маликович**
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	628	288
Расходы на оплату труда	5620	36 757	33 713
Отчисления на социальные нужды	5630	7 853	6 935
Амортизация	5640	592	487
Прочие затраты	5650	3 159	3 480
Итого по элементам	5660	48 989	44 903
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	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	48 989	44 903

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

Руководитель _____ **Давыдов Эдуард Маликович**

(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 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	8 622	3 938	(5 371)	(1 850)	5 340
в том числе:						
по предстоящим расходам на оплату отпусков	5701	2 595	687	-	(1 850)	1 432
по предстоящим расходам на выплату годовой премии	5702	6 027	3 251	(5 371)	-	3 907

Руководитель _____ **Давыдов Эдуард Маликович**
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.