

ООО «Химсервис»
ИНН 7703743250
КПП 772801001

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

1. Сведения об ООО «Химсервис»

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Химсервис» (далее «Организация», «Общество»).
- Организация создана 27.04.2011.
- Уставный капитал Организации составляет 1000 тыс. руб.
Уставный капитал в течение 2021 и 2022 года не менялся.
- Юридический и фактический адрес по состоянию на 31 декабря 2021 и на 31 декабря 2022 года: 117342, г. Москва, ул. Бутлерова д. № 17, этаж 3 офис 26.
- Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства.
- Организация не подлежит обязательному аудиту.
- Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
- В 2022 году внесены изменения в учетную политику в связи с вступлением в действие новых ФСБУ.
- Все суммы в пояснениях представлены в тысячах рублей, если не сказано иное.
- Единоличным исполнительным органом в 2022 году является генеральный директор И. Л. Березин.

2. Финансово-хозяйственная деятельность.

Основным видом деятельности организации является Деятельность агентов по оптовой торговле топливом, рудами, металлами и химическими веществами (46.12).

В 2022 году основными и фактическими видами деятельности Общества являются:

- Деятельность агентов по оптовой торговле нефтехимической продукцией;
- Оптовая торговля нефтехимической продукцией;
- Оказание маркетинговых и информационных услуг.

Выручка от реализации услуг за 2022 год составила 592 302 тыс. руб.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- Заработная плата персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- Затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
- На содержание зданий, сооружений, помещений и инвентаря;
- Стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- Амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- Представительские расходы;
- Другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

(Основание: Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26))

В составе коммерческих расходов учитываются следующие расходы:

- Затраты на перевозку товаров;
- Затраты на погрузо-разгрузочные работы;
- Вознаграждения таможенных брокеров;
- Затраты по хранению и доработке товаров;
- Затраты на рекламу;
- Другие аналогичные по назначению расходы.

(Основание: [Инструкция](#) по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2022 год составила 145 732 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2022 год составила 155 734 тыс. руб.

3. Условные обязательства, условные активы, оценочные обязательства.

На момент подготовки бухгалтерской отчетности за 2022 год условных обязательств не выявлено.

В бухгалтерской отчетности за 2022 год сформирован резерв по неиспользованным отпускам сотрудников в сумме 2 349 тыс. руб., в том числе по страховым взносам с неиспользованных отпусков. Правила формирования резерва по отпускам отражены в Учетной политике.

По состоянию на 31 декабря 2022 года резерв по сомнительной задолженности не создавался.

4. Основные средства.

Переоценка основных средств в 2021 и в 2022 году не производилась.

Информация о принятых сроках полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Здания и сооружения	15 – 20 лет
Машины и оборудование	5 - 7 лет
Компьютерная техника	2 - 3 года
Прочие	1 - 30 лет

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение (основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

Арендованные основные средства

Основных средств, взятых в аренду, на 31.12.2022 не числится.

Информация об арендованных объектах основных средств:

Организация использует право не признавать в бухгалтерском учете права пользования активом и соответствующие обязательства по аренде, если договоры являются краткосрочными (п.11 ФСБУ 25/2018).

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду (основание: [п. п. 11 и 12](#) ФСБУ 25/2018)

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды (основание: [п. 11](#) ФСБУ 25/2018).

5. Нематериальные активы

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям [п. 3](#) ПБУ 14/2007. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится (основание: [п. 17](#) ПБУ 14/2007). Проверка НМА на обесценение не производится (основание: [п. 16](#), [п. 22](#) ПБУ 14/2007).

Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

В случае когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

Способ амортизации НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31 декабря 2022 года остаток денежных средств составил – 12 185 тыс. Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится (основание: [п. п. 4, 5, 6](#) ПБУ 3/2006).

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Организация планирует продолжать деятельность согласно ОКВЭД.

Генеральный директор
23 марта 2023 года

И.Л. Березин