

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Химгорснаб"	Дата (год, месяц, число) по ОКПО	КОДЫ		
			2022	12	31
Идентификационный номер налогоплательщика	9703088326	ИНН	53411453		
Вид деятельности	Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием	по ОКВЭД	9703088326		
Организационно-правовая форма/форма собственности	общество с ограниченной ответственностью/частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	46.69		
Местонахождение (адрес)	123242, Москва г., вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, пер. Капанова, д. 3, стр. 2, ком. 56		12300	16	

Показатели пояснений представлены в тыс. руб., если иное не оговорено отдельно.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Химгорснаб» (сокращенное наименование ООО "ХГС", далее – Общество) зарегистрировано 18.05.2022 г. Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г. Москве за основным государственным регистрационным номером 1227700282919.

Адрес общества: 123242, Москва г., вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, пер. Капанова, д. 3, стр. 2, ком. 56.

Численность сотрудников Общества на 31.12.2022 – 3 человека.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Исполнительным органом общества является Генеральный директор Воронов Владимир Иванович.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

Предприятие в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации

Настоящие пояснения являются пояснением к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и являются составным элементом бухгалтерской отчетности на основании пункта 5 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

К основным средствам при принятии к бухгалтерскому учету относятся средства стоимостью сто тысяч рублей и выше и соответствующие условиям, перечисленным в п.п. 4 Раздела I ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (одновременно). Порядок определения срока полезного использования основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета устанавливается в соответствии с Постановлением Правительства РФ № 1 от 01 января 2002 г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и п.1 ст.258 НК РФ. Начисление амортизации объектов основных средств в целях бухгалтерского и налогового учета производится линейным способом.

Запасы отражаются в бухгалтерском учете предприятия по их фактической себестоимости, формируемой в соответствии с п.9 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Оценка запасов при отпуске в эксплуатацию и ином выбытии в целях бухгалтерского учета и налогообложения производится по

себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО) в соответствии с п.36 ФСБУ 5/2019 и п.8 ст.254 Главы 25 НК РФ.

Расходы учитываются на счете 44.01 "Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность" и ежемесячно относятся в дебет счета 90 "Продажи".

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется в соответствии с п.12 ПБУ 9/99 "Доходы организации".

В целях исчисления налога на прибыль доходы и расходы учитываются методом начислений.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1. Раздел 1 Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы»

Нематериальных активов Общество не имеет.

3.1.1. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

Незавершенные капитальные вложения отсутствуют.

Информация о наличии и движении объектов основных средств, их использовании представлена в таблицах 1.1. «Наличие и движение основных средств», 1.2. «Незавершенные капитальные вложения», 1.3. «Иное использование основных средств» Приложения 1 к Пояснениям.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2022 составила 96 тыс. рублей.

3.2. Раздел 2 «Оборотные активы»

3.2.1 Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Наличие и движение запасов показано в таблице 2.1. Приложения 1 к Пояснениям.

3.2.2. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении, а также о величине просроченной дебиторской задолженности представлена в таблицах 3.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности», 3.2. «Просроченная дебиторская задолженность»

3.2.3. Денежные средства (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2022 денежные средства находятся на рублевых расчетных счетах. Остаток денежных средств на рублевых расчетных счетах по состоянию на 31.12.2022 составляет 8 017 тыс. руб. Из них:

- собственные денежные средства - 564 тыс. руб.
- денежные средства Принципала - 7 453 тыс. руб.

3.2.4. Прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского баланса)

Наличие и движение прочих оборотных активов показано в таблице 3.3. «Прочие оборотные активы» Приложения 1 к Пояснениям.

3.3. Раздел 3 «Капитал и резервы»

Решение о выплате дивидендов участникам по итогам работы за 1 квартал, полугодие и 9 месяцев 2022 года единственным участником не принималось.

3.3.1. Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал общества составляет 500 тыс. рублей, оплачен полностью.

Решением единственного участника от 09.08.2022 года уставный капитал был увеличен с первоначальных 100 тыс. руб. до 500 тыс. руб. за счет внесения дополнительного вклада единственным участником Общества в размере 400 тыс. руб. на

Вклад в размере 100 тыс. руб. был внесен на расчетный счет Общества 16.06.2022 года.

Дополнительный вклад в размере 400 тыс. руб. был внесен на расчетный счет Общества 22.08.2022 года.

3.3.2. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370 Бухгалтерского баланса)

Непокрытый убыток по состоянию на 31.12.2022 составил 90 тыс. руб.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	-100 407,60
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	-
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	-
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	17 622,20
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	-
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	17 622,20
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	17 622,20
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-7 124,00
5	Доход по налогу за отчетный период (3) + (4)	10 498,20
6	Условный доход по налогу - (А) * 20%	20 081,52
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6)	-9 583,32
8	Чистая прибыль (А) - (5)	-89 909,40

3.4. Раздел 5 «Краткосрочные обязательства»

3.4.1. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении, а также о величине просроченной кредиторской задолженности представлена в таблицах 3.4. «Наличие и движение кредиторской задолженности», 3.5. «Просроченная кредиторская задолженность» Приложения 1 к Пояснениям.

3.4.2. Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

Общество формирует резерв на оплату отпусков один раз в год на 31 декабря. Резерв включает в себя две части: резерв на оплату отпусков (отпускные) и страховые взносы во внебюджетные фонды с суммы начисленного резерва.

По состоянию на 31.12.2022 года резерв на оплату отпусков сформирован в размере 88 тыс. руб.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств представлена в таблице 3.6. «Оценочные обязательства» Приложения 1 к Пояснениям.

3.5. Доходы и расходы (расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах)

3.5.1. Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах).

Выручка за 2022 год составила 3 985 тыс. рублей без НДС, в том числе:

- от реализации покупных товаров - 2 084 тыс. рублей без НДС
- от оказания услуг Агента по исполнению договоров купли-продажи с третьими лицами - 1 901 тыс. рублей без НДС.

3.5.2. Расходы по обычным видам деятельности (сумма строк 2120 и 2210 Отчета о финансовых результатах)

Информация о расходах по обычным видам деятельности представлена в таблице 4. «Затраты на производство (расходы на продажу)» Приложения 1 к Пояснениям.

3.5.3. Прочие доходы и расходы (строки 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах)

Прочие расходы (стр. 2350 Отчета о финансовых результатах) составили 72 тыс. руб., в т.ч.:

Наименование	За 2022 год, тыс. руб.
ДМС детей сотрудников	45
Расходы на услуги банков	26
Прочие	1
Итого, тыс. руб.	72

3.5.5. Прибыли и убытки

В 2022 г. Обществом получена прибыль по данным налогового учета в размере 36 тыс. рублей, по данным бухгалтерского учета – убыток в размере 100 тыс. рублей (стр. 2300 Отчета о финансовых результатах).

Условный доход по налогу на прибыль составил 20 тыс. руб.

Отложенный налог на 31.12.2022 составил 18 тыс. руб.

Общество имеет кредиторскую задолженность по текущему налогу на прибыль по состоянию на 31.12.2022 года в размере 7 тыс. руб.

Доход по налогу составляет 10 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход возник при осуществлении расходов, исключаемых из состава расходов для целей налогообложения, и составил 10 тыс. рублей;

Отложенный налоговый актив.

В 2022 г. Обществом в бухгалтерском учете отражено увеличение резерва на оплату отпусков в размере 88 тыс. руб., отложенный налоговый актив (ОНА) составил 18 тыс. рублей.

Общая сумма ОНА на 31.12.2022 г. составила 18 тыс. руб.

4. Информация о связанных сторонах Общества

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание, в силу которого лицо раскрывает информацию о связанной стороне	Операции со связанными сторонами
1	Воронов Владимир Иванович	Россия, г. Москва	Ключевой управленческий персонал Общества с 27.05.2022 г.	выплата заработной платы
2	Новиков Илья Владимирович	Россия, г. Москва	Ключевой управленческий персонал Общества с 03.06.2022 г.	выплата заработной платы
3	Шкарупин Владимир Николаевич	Россия, г. Москва	Контролирует Общество (единственный участник Общества)	получены вклады в уставный капитал

Ключевому управленческому персоналу Общества за 2022 г. начислено вознаграждение в размере 1 319 тыс. руб. Задолженность по выплате заработной платы по состоянию на 31.12.2022 года отсутствует.

Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе и иные Долгосрочные вознаграждения ключевому управленческому персоналу отсутствуют.

От единственного участника общества получены вклады в уставный капитал в размере:

- 100 тыс. руб. – 16.06.2022 г. – по Решению об учреждении Общества от 13.05.2022 г.
- 400 тыс. руб. – 22.08.2022 г. – по Решению единственного участника б/н от 09.08.2022 г.

5. События после отчетной даты.

Нам не известно о существовании событий после отчетной даты, которые потребовали бы внести корректировки в финансовой отчетности, либо привести к необходимости раскрытия информации об условиях, возникших между отчетной датой и датой выпуска отчетности.

6. Отчет о движении денежных средств

В соответствии с п.16 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 №11н, денежные потоки принципалов и агента (за исключением платы за агентские услуги) отражены свернуто. Итоговое сальдо по движению таких денежных потоков отражено в стр. 4119 «Прочие поступления»

Руководитель



Воронов В. И.

24 марта 2023 г.



[illegible]

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
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.	-	-	108	-	-	-	-	-	-	-	-	108	-
	5530	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	-	-	28	-	-	-	-	-	-	-	-	28	-
	5532	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	-	-	80	-	-	-	-	-	-	-	-	80	-
	5533	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	-	-	108	-	-	-	-	-	X	-	-	108	-
	5520	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-

3.2. 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	-	-	-	-	-	-

3.3 Прочие оборотные активы

Расходы будущих периодов	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
97.21			32 191,55	6 711,20	25 480,35	
Лицензия Kaspersky Internet Security на одно устройство на 2 года			2 390,00	215,78	2 174,22	
Лицензия КристоПро CSP на одном рабочем месте годовая			1 350,00	403,16	946,84	
Права использования Web-система СБИС модуль Бизнес Оптимальный ОСНО			9 000,00	4 536,98	4 463,02	
Программное обеспечение Microsoft Office Home and Business 2021			19 451,55	1 555,28	17 896,27	
Итого			32 191,55	6 711,20	25 480,35	

3.4. 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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результа т				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	-	7 766	-	-	-	-	-	-	7 766
	5580	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	-	2	-	-	-	-	-	-	2
	5581	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	-	310	-	-	-	-	-	-	310
	5583	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	7 453	-	-	-	-	-	-	7 453
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	-	7 766	-	-	-	X	-	-	7 766
	5570	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-

3.5. 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	-	-	-

3.6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	88	-	-	88
в том числе:						
резерв на оплату отпусков и страховых взносов	5701	-	88	-	-	88

4. Доходы и расходы

4. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	96	-
Расходы на оплату труда	5620	1 623	-
Отчисления на социальные нужды	5630	462	-
Амортизация	5640	9	-
Прочие затраты	5650	216	-
Итого по элементам	5660	2 406	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 607	-
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	4 013	-

Руководитель



Воронов В.И.