

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
ООО ОХК «Щекиноазот» за 2022 год**

1. Краткая информация об Обществе

Полное наименование Общества:	Общество с ограниченной ответственностью Объединенная Химическая Компания «Щекиноазот»
Сокращенное наименование:	ООО ОХК «Щекиноазот»
Юридический и почтовый адрес:	301212, Тульская область, Щекинский район, рабочий поселок Первомайский, ул. Симферопольская, дом 7, кабинет 201
Сведения о регистрации:	Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №5 по Тульской области. Запись в Единый государственный реестр юридических лиц внесена 18.04.2006 ОГРН 1067151012026 ИНН 7118817022
Учредители:	Учредителем (участником) Общества с 20.06.2022 является Сокол Борис Александрович, с 23.03.2022 по 20.06.2022 учредителем Общества являлся Титов Василий Константинович, до 23.03.2022 учредителем Общества являлась Моисеева Софья Борисовна
Единоличный исполнительный орган:	С 23.03.2022 - Титов Василий Константинович До 23.03.2022 – Сокол Борис Александрович

К обычной деятельности Общества относится деятельность по управлению финансово-промышленными группами.

Размер уставного капитала составляет 100 тыс. руб. Изменений уставного капитала в 2022г. не было.

Среднесписочная численность за 2022 год составила 192 человека (за 2021 год – 145 человек).

Общество не имеет филиалов.

2. Основные положения учетной политики Общества

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации российских правил бухгалтерского учета и отчетности.

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена с учетом принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество продолжит осуществлять операции в обозримом будущем, а также сможет реализовывать свои активы и отвечать по своим обязательствам в процессе обычной деятельности.

Бухгалтерская отчетность составляется по формам, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 г. N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года;
- отчета о финансовых результатах за 2022 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала за 2022 год; отчет о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей.

Общество не устанавливает самостоятельно дополнительной детализации показателей по статьям в годовой бухгалтерской отчетности.

Для целей формирования бухгалтерского баланса существенными признаются показатели, составляющие более 5 % от суммы соответствующих активов (обязательств).

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом Генерального директора.

Учетная политика Общества подготовлена на основании следующих требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету: полноты, достоверности, своевременности, осмотрительности, приоритетности

Бухгалтерский учёт осуществляется с использованием элементов автоматизации, возможных при эксплуатации программы 1-С Предприятие, редакция 3.0 на основании первичных учетных документов.

Учет основных средств

В состав основных средств принимаются активы стоимостью свыше 40 тыс. руб. и сроком эксплуатации свыше 12 месяцев.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

Учет материально-производственных запасов

Материально-производственные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость определяется исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии оценка материально-производственных запасов производится по себестоимости каждой единицы.

Порядок признания расходов

Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы». Себестоимость оказанных услуг сформирована без учета управленческих расходов (модель частичного распределения затрат «директ-костинг»).

Раскрытие информации о прочих доходах и расходах в отчетности

Прочие доходы и связанные с ними расходы в Отчете о финансовых результатах отражаются развернуто.

3. Раскрытие существенной информации об отдельных показателях Бухгалтерского баланса за 2022 год

3.1 Наличие и движение нематериальных активов

В составе строки 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 отражены затраты по операциям, связанным с приобретением нематериальных активов (корпоративного сайта) в сумме 567 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	567	-	-	(5)	-	-	-	567	(5)
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2022г.	-	-	567	-	-	(5)	-	-	-	567	(5)
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2 Наличие и движение основных средств

В составе строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 отражены основные средства суммарной остаточной стоимостью 3 562 тыс. руб., в том числе:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	4 461	(1 650)	2 412	(23)	23	(1 661)	-	-	-	6 650	(3 288)
в том числе:	5210	за 2021г.	1 913	(1 217)	3 171	(1 020)	681	(1 114)	-	-	-	4 461	(1 650)
Офисное оборудование	5201	за 2022г.	2 948	(1 422)	2 349	-	-	(1 280)	-	-	-	5 297	(2 701)
	5211	за 2021г.	1 253	(917)	1 778	(383)	383	(888)	-	-	-	2 948	(1 422)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2022г.	96	-	-	-	-	(96)	-	-	-	96	(96)
	5212	за 2021г.	96	(75)	-	(96)	96	(21)	-	-	-	96	(96)
Другие виды основных средств	5203	за 2022г.	1 394	(206)	63	-	-	(206)	-	-	-	1 456	(491)
	5213	за 2021г.	339	-	1 394	(339)	-	(206)	-	-	-	1 394	(206)

Иное использование основных средств

По состоянию на 31.12.2022 стоимость полученных в аренду основных средств составляет 3 152 тыс. руб.

3.3 Запасы

По состоянию на 31.12.2022 величина материально-производственных запасов, отраженных по строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса составила 9 858 тыс. руб.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	4 491	-	4 491	386 998	(381 531)	-	-	-	-	9 858	-	9 858
	5420	за 2021г.	2 023	-	2 023	322 888	(320 417)	-	-	-	X	4 491	-	4 491
в том числе:														
Себе, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	3 963	-	3 963	20 688	(15 387)	-	-	-	-	9 264	-	9 264
	5421	за 2021г.	1 888	-	1 888	14 361	(12 085)	-	-	-	X	3 963	-	3 963
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	1 253	(1 253)	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	1 106	(1 105)	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	364 178	(306 665)	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	306 665	(306 665)	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	529	-	529	878	(814)	-	-	-	-	594	-	594
	5426	за 2021г.	335	-	335	755	(561)	-	-	-	-	529	-	529

3.4 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по сравнению с прошлым отчетным периодом увеличилась на 116 410 тыс. руб., Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков увеличилась на 108 733 тыс. руб.

В 2022 году выдан беспроцентный займ. По состоянию на 31.12.2022 сумма беспроцентного займа в размере 4 150 тыс. руб. классифицируется в качестве долгосрочной дебиторской.

Просроченной задолженности нет.

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				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притянувшиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредитную задолженность			перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	4150	-	-	-	-	-	-	-	-	4 150
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	4150	-	-	-	-	-	-	-	-	4 150
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	20 562	-	111 702	-	(527)	(30)	-	-	-	-	-	132 822
	5530	за 2021г.	9 948	-	22 903	-	(9618)	(30)	-	-	-	-	-	22 933
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	17 864	-	108 746	-	(14)	-	-	-	-	-	-	126 597
	5531	за 2021г.	7 786	-	17 864	-	(7786)	-	-	-	-	-	-	17 864
Авансы выданные	5512	за 2022г.	794	-	418	-	(513)	(30)	-	-	-	-	-	669
	5532	за 2021г.	671	-	547	-	(424)	-	-	-	-	-	-	794
Прочая	5513	за 2022г.	4 275	-	2 538	-	-	-	-	-	-	-	-	6 813
	5533	за 2021г.	1 491	-	4275	-	(1491)	-	-	-	-	-	-	4 275
Итого	5500	за 2022г.	20 562	-	111 702	-	(527)	(30)	-	X	-	-	-	136 972
	5520	за 2021г.	11 219	-	11 832	-	(3 983)	-	-	X	X	X	-	22 933

3.5 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по сравнению с прошлым отчетным периодом увеличилась на 21 382 тыс. руб., Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками уменьшилась на 2 814 тыс. руб.

Вся кредиторская задолженность классифицируется Обществом как краткосрочная, т.е. платежи ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Просроченной задолженности нет.

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притянувшиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		перевод из дебиторской в кредитную задолженность
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	29 038	50 419	-	(28839)	(47)	-	-	50 420
	5580	за 2021г.	22 547	28 833	-	(22486)	(7)	-	-	29 038
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	4 252	1438	-	(4205)	(47)	-	-	1 438
	5581	за 2021г.	6 035	4 198	-	(5 974)	-7	-	-	4 252
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	24 316	48 977	-	(24316)	-	-	-	48 977
	5583	за 2021г.	16 205	24 316	-	(16 205)	-	-	-	24 316
прочая	5566	за 2022г.	319	4	-	(318)	-	-	-	5
	5586	за 2021г.	307	319	-	(307)	-	-	-	319
Итого	5550	за 2022г.	29 038	50 419	-	(28839)	(47)	X	-	50 484
	5570	за 2021г.	22 547	28 833	-	(22486)	(7)	X	-	29 038

3.6 Финансовые вложения

В составе финансовых вложений, отраженных по строке 1170 «Долгосрочные финансовые вложения» Бухгалтерского баланса Общество, учитывает взносы в уставной капитал других организаций.

Коммерческие организации, в которых Общество владеет уставным капиталом:

- Tanking Terminal Kotka OY - доля в уставном капитале юридического лица: 50%;
- Fertilizer Terminal Kotka OY- доля в уставном капитале юридического лица: 50 %;
- ООО «ПроБизнесИнфо» - доля в уставном капитале 99%;
- ООО ПСК «Щекиноазот» - доля в уставном капитале юридического лица: 100 %;
- ООО «Щекиноазот-БХ» - доля в уставном капитале юридического лица: 100 %;
- ООО Торговый дом «Щекиноазот» - доля в уставном капитале юридического лица: 100 %;

По состоянию на 31.12.2022 Обществом не начислялся резерв под обесценение финансовых вложений в связи с отсутствием факторов, влияющих на снижение их стоимости.

3.7 Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2022 Обществом сформированы оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков с учетом страховых взносов в размере 36 957 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	35 141	26 500	(24 441)	(244)	36 957

4. Раскрытие существенной информации об отдельных показателях Отчета о финансовых результатах

4.1 Выручка от реализации

Выручка от продажи товаров, работ, услуг, отраженная в «Отчете о финансовых результатах» по строке 2110 за 2022 год составила 569 575 тыс. руб. По сравнению с 2021г. выручка увеличилась на 232 771 тыс. руб.

Информация об основных покупателях

Основными покупателями услуг Общества являются ООО ТД «Щекиноазот», АО «Щекиноазот, АО «Химволокно», ООО Транспортная дирекция НПО «Азот»:

- в сфере финансовой деятельности,
- в сфере правовой деятельности,
- в сфере информационной деятельности,
- в сфере экономики,
- в сфере подбора персонала,
- в сфере инвестиций,
- в сфере экономической безопасности;
- бухгалтерского и налогового обслуживания.

4.2 Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость услуг по бухгалтерскому учету за 2022 год по отношению к уровню 2021 года увеличилась на 19,4%.

Расшифровка затрат по элементам

Наименование показателя	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	14 758	11 475
Расходы на оплату труда	260 511	231 983
Отчисления на социальные нужды	42 874	37 547
Амортизация	1 661	718
Прочие затраты	57 304	33 885
Итого по элементам	377 108	315 608
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	377 108	315 608

4.3 Прочие доходы и расходы

За 2022 год величина прочих доходов составила 2 669 465 тыс. руб., прочих расходов – 15 659 тыс. руб.

Структура прочих расходов представлена следующими статьями:

Наименование показателя	за 2022г.	за 2021г.
Добровольные пожертвования	8 314	8 500
Оплата труда	936	1 330
НДС на собственные нужды	210	720

Наименование показателя	за 2022г.	за 2021г.
Расчетно-кассовое обслуживание	905	250
Расходы на медиа	-	203
Прочие расходы	5 294	4 969
Итого:	15 972	15 972

4.4 Отражение налога на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете

В соответствии с ПБУ 18/02 текущий налог на прибыль определяется исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (постоянного налогового актива), увеличения или уменьшения отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода. Учет отложенных активов и обязательств ведется балансовым методом.

По итогам 2022 года прибыль до налогообложения составила 2 849 803 тыс. руб. Текущий налог на прибыль составил 40 639 тыс. руб. Величина отложенного налога на прибыль за 2022 год составила 37 тыс. руб. В результате, за 2022 год налог на прибыль составил 40 676 тыс. руб., который в полном объеме уплачен в бюджеты всех уровней.

По итогам 2022 года величина чистой прибыли в бухгалтерском учете составила 2 812 427 тыс. руб.

5. Информация о связанных сторонах

Под связанными сторонами понимаются лица, признаваемые такими в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Связанные стороны — это физические и (или) юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических или физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность.

Учредитель Общества – Сокол Борис Александрович. В течение 2022 года Обществом выплачивались промежуточные дивиденды за 2022 год.

Генеральный директор – Титов Василий Константинович. Генеральному директору в 2022г. выплачивалось вознаграждение (заработная плата) в соответствии с трудовым договором.

6. События после отчетной даты

Ввиду возросшей в феврале 2022 года геополитической напряженности в экономике Российской Федерации произошли значительные события, приводящие к увеличению экономической неопределенности, в том числе падение курса российского рубля, введение секторальных санкций, большая волатильность на рынках капитала, которая привела к снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. С учетом информации, доступной на момент подписания отчетности, выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе не представляется возможным.

7. Способность Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и не имеет намерения в прекращении деятельности.

Генеральный директор

В.К. Титов

11.01.2023г.

