Общество с ограниченной ответственностью

«ХИМФОНД»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2022 год

1. Основные сведения 3
1.1. Общая информация 3
1.2. Основные виды деятельности 3
1.3. Учетная политика 5
1.4. Филиалы и представительства Общества 6
1.5. Структура уставного капитала, учредители 6
1.6. Информация об органах управления 7
2. Основа представления информации в отчетности 7
2.1. Основа представления 7
2.2. Основные средства 7
2.3. Запасы 9
2.4. Расходы будущих периодов 9
2.5. Оценочные обязательства 9
2.6. Доходы 10
2.7. Расходы 10
3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса 11
3.1. Основные средства 11
3.2. Запасы 12
3.3. Дебиторская задолженность 13
3.4. Кредиторская задолженность, заемные средства, прочие обязательства 14
3.5. Пояснения к отчету о финансовых результатах 15
3.6. Корректировки в связи с изменением Учетной политики 16
4. Прочие пояснения 16
4.1. Связанные стороны 16
4.2. Информация о конечных бенефициарных владельцах 16
4.3. Информация о прекращении деятельности 16
4.4. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности 17
4.5. События после отчетной даты 17

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ХИМФОНД» за 2022 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тысячах рублей.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью ХИМФОНД (ООО «ХИМФОНД»), Адрес регистрации: 630112, Новосибирская область, город Новосибирск, улица Селезнева, дом 32, квартира 67э

Почтовый адрес: 630112, г. Новосибирск, ул.Гоголя,184, а/я 75.

Адрес офиса: 630096, г. Новосибирск, ул.Станционная,60/1, корп 2/4, каб. 3.

Адрес склада: 630096, г. Новосибирск, ул.Станционная,60/1, корпус 2/4.

Единоличным исполнительным органом Общества является Директор Общества Васильев Роман Константинович.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2022 год составила 4 человека.

1.2. Основные виды деятельности

Общество осуществляет основную деятельность согласно (ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2)) 46.75.2 Торговля оптовая промышленными химикатами.

Дополнительные ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2):

22.22 Производство пластмассовых изделий для упаковывания товаров;

22.23 Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве;

22.29 Производство прочих пластмассовых изделий;

22.29.9 Предоставление услуг в области производства прочих пластмассовых изделий;

46.76 Торговля оптовая прочими промежуточными продуктами;

46.76.3 Торговля оптовая пластмассами и резиной в первичных формах;

46.90 Торговля оптовая неспециализированная;

47.19 Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах;

47.91 Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет;

47.99 Торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков;

49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта;

49.41.1 Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами;

49.41.2 Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами;

49.42 Предоставление услуг по перевозкам;

82.92 Деятельность по упаковыванию товаров;

82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

Осуществляемые виды деятельности не подлежат лицензированию.

1.3. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность за 2022 год сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации, правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика общества с ограниченной ответственностью «ХИМФОНД» составлена в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Основные положения учетной политики.

Первоначальная стоимость основных средств погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н. В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу определяется с учетом эксплуатации предыдущего собственника.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты единовременно при передаче в эксплуатацию.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) определяется по мере отгрузки (метод начисления). Общество создает оценочные обязательства по оплате отпусков по каждому работнику с учетом суммы страховых взносов в бухгалтерском учете. Просроченную дебиторскую задолженность с истекшим сроком исковой давности (тир года) Общество переводит из разряда сомнительной в безнадежную и списывает на убытки.

Начисление процентов по полученным кредитам и займам Общество производит ежемесячно в сумме причитающихся к уплате процентов, исчисленных независимо от того, когда и в какой форме производится фактическая уплата процентов. Сумма начисленных процентов по займам и кредитам равномерно (по мере их начисления) относится, в зависимости от направления использования займа и кредита в состав прочих расходов Общества.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно, начиная с 01.01.2022 года. Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» перспективно, начиная с 01.01.2022 года. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «запасы» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Резерв по сомнительным долгам в 2022 году не создавался ввиду отсутствия на конец периода сомнительной задолженности.

1.4. Филиалы и представительства Общества

ООО «ХИМФОНД» не имеет филиалов и представительств.

1.5. Структура уставного капитала, учредители

Уставной капитал Общества, в соответствии с Уставом, составляет 10 000 рублей. Единственным Учредителем по состоянию на 31.12.2022 года является:

Наименование	Доля, %	Сумма, руб.
Васильева Нина Владимировна	100	10 000

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

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 правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам.

2.2. Основные средства

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за минусом сумм начисленной амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Оценка основных средств при принятии к учету.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на приобретение основных средств.

По состоянию на отчетную дату обесценение основных средств не выявлено.

Амортизация.

Амортизационные отчисления по объекту основных средств начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и начисляются до полного погашения стоимости этого объекта либо до момента выбытия актива.

Срок полезного использования («СПИ») объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- Ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- Ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- Нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Амортизация по все объектам начисляется линейным способом. В течение отчетного года амортизационные отчисления по основным объектам основных средств начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

2.3. Запасы

Материально-производственные запасы («МПЗ») принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней стоимости.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2022 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценения.

2.4. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенных организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

2.5. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2020 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- Оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- Оценочные обязательства по предстоящим страховым взносам.

Создан резерв на отпуск на конец 2022 года в сумме 458 773,64 рубля.

2.6. Доходы

Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности, подразделяются на:

- выручка от основной деятельности;
- прочие доходы.

2.7. Расходы

Прямые расходы по торговым операциям включают в себя стоимость реализованных покупных товаров, транспортные расходы.

Косвенные расходы включают в себя оплату труда, страховые взносы, амортизацию, списание материалов, прочие затраты.

В составе прочих расходов учитываются расходы на услуги банков.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

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.	10 401	(882)	-			(1 587)	-	-	-	10 401	(2 469)
	5210	за 2021г.	2 961	(49)	7 536	-	-	(862)	-	-	-	10 401	(882)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2022г.	9 479	(872)	-	-	-	(1 523)	-	-	-	9 479	(2 398)
	5211	за 2021г.	2 961	(49)	6 518	-	-	(825)	-	-	-	9 479	(872)
Здания	5202	за 2022г.	922	(10)	-	-	-	(61)	-	-	-	922	(71)
	5212	за 2021г.	-	-	922	-	-	(10)	-	-	-	922	(10)
Другие виды основных средств	5203	за 2022г.											
	5213	за 2021г.	-	-	97	-	-	(27)	-	-	-	97	(27)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.											
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ФСБУ 6/2020	5221	за 2022г.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(97)	(27)

3.2. Запасы

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.	16 958	-	16 958	2 468 019	(2 456 188)	-	-	X	28 789	-	28 789
	5420	за 2021г.	2 599	-	2 599	1 615 764	(1 600 404)	-	-	X	16 958	-	16 958
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	15	-	15	1 832	(1 847)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	645	(631)	-	-	-	15	-	15
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	16 939	-	16 939	2 426 399	(2 414 585)	-	-	5 379	28 754	-	28 754
	5423	за 2021г.	2 587	-	2 587	1 595 764	(1 581 412)	-	-	-	16 939	-	16 939
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.	4	-	4	39 787	(39 756)	-	-	-	35	-	35
	5426	за 2021г.	12	-	12	18 354	(18 362)	-	-	-	4	-	4
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Дебиторская задолженность

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 долгосрочную 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.	89 153	-	64 245	-	(20 667)	-	-	-	-	-	132 731	-
	5530	за 2021г.	20 995	-	80 327	-	(12 734)	-	-	-	565	-	89 153	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	64 919	-	50 358	-	(25 274)	-	-	-	-	-	90 004	-
	5531	за 2021г.	20 694	-	55 981	-	(11 756)	-	-	-	-	-	64 919	-

Авансы выданные	5512	за 2022г.	24 209	-	13 885	-	4 608	-	-	-	-	-	42 702	-
	5532	за 2021г.	129	-	24 080	-	-	-	-	-	-	-	24 209	-
Прочая	5513	за 2022г.	25	-	1	-	-	-	-	-	-	-	26	-
	5533	за 2021г.	764	-	25	-	(1 112)	-	-	-	565	-	243	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	89 153	-	64 245	-	(20 667)	-	-	X	-	-	132 731	-
	5520	за 2021г.	20 995	-	80 327	-	(12 734)	-	-	X	565	-	89 153	-

3.4. Кредиторская задолженность, заемные средства

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

займы	5553	за 2022г.	955	-	-	(955)	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	3 795	-	-	(2 840)	-	-	-	-	955
прочая	5554	за 2022г.	1 308	-	-	(1 308)	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	3 553	-	-	(2 245)	-	-	-	-	1 308
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	79 618	1 450 383	8 754	(1 429 592)	-	-	-	-	109 164
	5580	за 2021г.	11 983	489 828	1 088	(423 847)	-	-	565	-	79 618
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	27 588	9 690	-	(11 777)	-	-	-	-	25 500
	5581	за 2021г.	9 182	19 982	-	(1 576)	-	-	-	-	27 588
авансы полученные	5562	за 2022г.	5 287	5 382	-	(5 189)	-	-	-	-	5 479
	5582	за 2021г.	1 708	5 212	-	(1 633)	-	-	-	-	5 287
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	633	977	-	-	-	-	-	-	1 610
	5583	за 2021г.	1 093	32	3	(1 060)	-	-	565	-	633
кредиты	5564	за 2022г.	46 106	1 434 322	8 754	(1 413 085)	-	-	-	-	76 096
	5584	за 2021г.	-	464 598	1 086	(419 578)	-	-	-	-	46 106
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	5	15	-	-	-	-	-	-	20
	5586	за 2021г.	-	5	-	-	-	-	-	-	5

обязательства	5567	за 2022г.	-	459	-	-	-	-	X	X	459
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	79 618	1 450 383	8 754	(1 429 592)	-	X	-	-	109 164
	5570	за 2021г.	11 983	489 828	1 088	(423 847)	-	X	565	-	79 618

3.5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка за 2022 год показана по основному виду деятельности и составила 2 500 534 тыс.руб., что существенно больше по сравнению с 2021 годом, где выручка составила 1 635 247 тыс.руб.

Чистая прибыль в 2022 году составила 28 946 тыс.руб.

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 794	631
Расходы на оплату труда	5620	4 878	1 444
Отчисления на социальные нужды	5630	843	273
Амортизация	5640	1 587	859
Прочие затраты	5650	30 653	15 155
Итого коммерческие расходы	5660	39 755	18 362
Себестоимость продаж	5670	2 414 584	1 581 412
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 454 339	1 599 774

3.6. Корректировки в связи с изменением Учетной политики

В обществе есть корректировки по ФСБУ 6/2020, имеется объект с первоначальной стоимостью менее 100 000 руб., это Ноутбук OMEN 17-cb1052ur с первоначальной стоимостью 96 665,83 руб. Был осуществлен перевод ОС в малоценное оборудование. Остатки на конец 2021 года и на конец 2022 года не совпадают на остаточную стоимость 69 814,23 руб.

Договоров аренды нежилых помещений в 2022 году, подпадающих под действие ФСБУ 26/2020 «Аренда», нет. Договор лизинга закончил свое действие в 2022 году.

4. Прочие пояснения

4.1. Связанные стороны

Связанными сторонами общества являются директор и учредитель.

В 2022 году были выплачены дивиденды за 2021 год в сумме 4 600 000 руб.

В 2022 году краткосрочные выплаты управленческому персоналу составили 2 226 700 руб.

4.2. Информация о конечных бенефициарных владельцах

Конечным бенефициарным владельцем на 31.12.2022 ООО «ХИМФОНД» является Васильева Нина Владимировна.

4.3. Информация о прекращении деятельности

Информация о прекращении деятельности отсутствует.

4.4. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В 2022 году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

4.5. События после отчетной даты

Специальная военная операция, которая началась 24.02.2022 года и длится по настоящее время, внесла существенные изменения в деятельность общества. Логические ограничения на авиа- и морское сообщение привели к нарушению существовавших цепочек поставок товара, удорожанию стоимости закупок.

Указанные события могут оказывать влияние на деятельность Общества. В виду значительной степени неопределенности сценария развития ситуации на данный момент достоверная оценка возможных последствий и финансового эффекта указанных выше событий затруднительна к прогнозированию.

При планировании деятельности в условиях пандемии руководство Общества принимает во внимание следующие факторы:

- наличие долгосрочных договоров поставок, обеспечивающих загрузку Общества на долгосрочный период;
- сформированный запас ликвидности, позволяющий осуществлять своевременные расчеты с поставщиками и кредиторами;
- наличие сформированной системы управления рисками, позволяющей адекватно оценивать и управлять принимаемыми рисками,

и считает, что у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении его способности продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Директор ООО «ХИМФОНД» _____ **Р.К. Васильев**

17.03.2023

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
ИНН 5401998931
"ХИМФОНД"
ОГРН 1205400020484
РОССИЯ г.НОВОСИБИРСК