

## Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

Открытого Акционерного Общества «Бутовский химический завод» за 2022г.

### 1. Общие сведения

Открытое Акционерное Общество «Бутовский химический завод»,

юридический и фактический адрес: 117623 г.Москва, ул. Горловская 1-я , д.4

Дата государственной регистрации: «12» февраля 1998г.

ОГРН: 1027739596642

ИНН: 5000000401

КПП: 772701001

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал: 3 070 000 (три миллиона семьдесят тысяч) руб.

Количество акций: 307 000 штук номинальной стоимостью 10 (десять) руб.

Основной вид деятельности Общества: аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2). Дополнительным видом деятельности Общества является выработка тепла газовой котельной для собственных нужд и отопления населения близлежащих жилых домов.

Численность работающих на 31.12 2022г. составила 15 человек.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Прекращение деятельности или ликвидация ОАО «Бутовский химический завод» не планируется.

### 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества для целей налогообложения на 2022 год утверждена Приказом Генерального директора от 28 декабря 2021г. № 25, для целей бухгалтерского учета – Приказом Генерального директора от 28 декабря 2021г. № 24.

Положения учетной политики для целей бухгалтерского учета приведены ниже.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 тыс.руб. Если его стоимость не превышает

установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года. Инвентаризация МПЗ, расчетов с дебиторами и кредиторами производится ежегодно, перед составлением бухгалтерской отчетности.

Учет запасов ведется согласно ФСБУ 5/2019. Затраты, подлежащие включению в стоимость запасов, предназначенных для управленческих нужд, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

На счете 20 «Основное производство» учитываются расходы по производству теплоэнергии.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией тепла, относятся:

- материальные расходы на приобретение сырья и материалов (газа), используемых в производстве тепла, а именно стоимость природного газа;
- расходы на оплату труда операторов котельной;
- суммы страховых взносов, начисленные на заработную плату операторов котельной;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, непосредственно используемым в котельной.

На счете 25 «Общепроизводственные расходы» учитываются расходы, связанные со сдачей имущества в аренду, и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство».

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

### **3. Основные финансовые показатели**

Выручка от выполнения работ, оказания услуг за 2022 год составила 36107 тыс. рублей и определялась в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка за предыдущий год составила 36464 тыс. руб. Выручка за 2022г. уменьшилась менее чем на 1% по сравнению с 2021 годом.

Расходы признаны в себестоимости услуг в соответствии с ПБУ 10/99 и составили в 2022 году 24088 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией за 2021 год, составили 21237 тыс. руб. Расходы в 2022г. увеличились на 13,42%.

В 2022 году от основной деятельности получена прибыль в сумме 12019 тыс.руб., а от всей финансово-хозяйственной деятельности получена прибыль в сумме 4172 тыс. руб.

Базовая прибыль на 1 акцию в 2022г. составила 13,59 руб., в 2021г. базовая прибыль на 1 акцию составила 23,20 руб.

Общество не имеет привилегированных акций, в связи с чем расчет разводненной прибыли на 1 акцию не производится.

Сумма прочих доходов в 2022 году составила 4 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2022 году составила 5986 тыс. руб. В том числе:

- земельный налог 3584 тыс.руб.;
- налог на имущество 106 тыс.руб.;
- % по займам 663 тыс.руб.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма отложенных налоговых активов (далее - ОНА) на начало 2022 года составляла 5501 тыс. руб., на конец отчетного периода - 4939 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций за отчетный год составил 1303 тыс. руб. (равен величине налога на прибыль для целей налогообложения), отложенный налог на прибыль – 563 тыс.руб. (определен как суммарное изменение ОНА и ОНО за отчетный период).

#### **4. Оценка стоимости чистых активов**

В течение пяти лет Общество получало от финансово-хозяйственной деятельности убытки, которые сформировали отрицательную стоимость чистых активов. Получение прибыли от финансово-хозяйственной деятельности в 2020 - 2022 годах обусловило уменьшение отрицательной величины стоимости чистых активов. За 2022 год чистая прибыль от финансово-хозяйственной деятельности составила 4172 тыс.руб. В результате отрицательная стоимость чистых активов уменьшилась на эту сумму и составила по состоянию на 31.12.2022г. - 2372 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2021г. -6545 тыс. руб.).

#### **5. Структура баланса**

Основные средства составляют 58,3% от валюты баланса, отложенные налоговые активы 8,4%, дебиторская задолженность 13,2%, денежные средства и денежные эквиваленты 19,9%, прочие оборотные активы 0,2%.

#### **6. Оценочные обязательства и резервы**

Общество не создает резерв на ремонт основных средств, резерв под обесценение запасов.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не использованных сотрудниками на отчетную дату.

На 31.12.2022г. сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 804 тыс. руб.

## 7. События, возникшие после отчетной даты

События после отчетной даты, т.е. в период между отчетной датой и датой подписанной бухгалтерской отчетности, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, на движение денежных средств или результаты деятельности, отсутствуют.

## 8. Информация о недобросовестных действиях

В отчетном году в Обществе не выявлены случаи недобросовестных действий, повлиявших или могущих повлиять на деятельность Общества.

## 9. Связанные стороны

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	Наименование компании	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия в уставном капитале, %	Виды и объем операций со связанными сторонами, руб.
1.	Тернавский А.А.	Доля в уставном капитале	43,9739	
2.	Тернавская О.Д.	Задолженность по полученным кредитам и займам		Задолженность по полученным кредитам и займам – 16034191,78 (обеспечена векселями)
3.	ООО «НАДЕЖДА»	Доля в уставном капитале	29,0000	
4.	ООО «НАДЕЖДА+»	Доля в уставном капитале	24,7459	
5.	Марченков В.В.	Задолженность по полученным кредитам и займам		Задолженность по полученным кредитам и займам – 21663000,00 (обеспечена векселями)
6.	ООО «ННН ЛИДЕР»	Задолженность по полученным кредитам и займам		Задолженность по полученным кредитам и займам – 209908,15
7.	ООО «МТК Менеджмент»	Задолженность по полученным кредитам и займам		Задолженность по полученным кредитам и займам – 4760807,53
8.	ООО «РУНО-РЕСУРС»	Задолженность по полученным кредитам и займам		Задолженность по полученным кредитам и займам – 5007590,34
9.	ООО «Технолидер»	Задолженность по полученным кредитам и займам		Задолженность по полученным кредитам и займам – 9746184,92

Сделки, совершаемые со связанными сторонами в 2022г., не признаются контролируруемыми в соответствии со ст.105.14 НК РФ.

28 марта 2023г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Новикова А.Ф.

Чернышева Е.В.