



Общество с ограниченной ответственностью «Русское горно-химическое общество» (ООО «РГХО»)

Российская Федерация, 115093,
г. Москва, ул. Павловская, д.7, стр. 1
Телефон: +7 (495) 789 65 30
info@brucite.plus, www.brucite.plus

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2022 год

г. Москва
29 марта 2022 г.

1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Реквизиты юридического лица:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РУССКОЕ ГОРНО-ХИМИЧЕСКОЕ ОБЩЕСТВО»,

(полное наименование организации)

ИНН **7705461959**, КПП **772501001** ОГРН **1027705003160**

Адрес в Российской Федерации: **115093, Москва г, Павловская ул, д. № 7, стр. 1, этаж 5**

ФИО, должность руководителя организации: **Ильин Виталий Игоревич**,

ФИО, должность главного бухгалтера организации: **Пивоварчук Ирина Владимировна**,

Наименование, состав (фамилии и должности) членов контрольных органов

Организации: **Внутренний финансовый контроль** осуществляется Отделом внутреннего

контроля и аудита, в лице начальника отдела Ивановой Светланы Леонидовны, в

соответствии с Положением об отделе внутреннего котроля и аудита, утвержденного

02.03.15г. Генеральным директором ООО «РГХО» Горбаненко В.М.,

Аудитор общества: ООО "РУССКОЕ ПРАВО", ИНН 7703414872 КПП 770301001, ОГРН

1167746759278, Юр.адрес: 123100, Москва г, Студенецкий пер, дом № 3, этаж 1,

помещение 5

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: **58 человек.**

Размер уставного капитала организации: **108 000 рублей.**

Основные виды деятельности организации: **Деятельность по управлению холдинг-компаниями**

КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА КАЖДОГО ВИДА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ В ОТЧЕТНОМ

ПЕРИОДЕ:

В 2022 году ООО «РГХО» осуществляло деятельность по по управлению холдинг-компаниями.

Продажи (без НДС) в 2022 году:

Услуги		
Услуги ООО "РГХО" по управлению ООО "ВЯЗЬМА-БРУСИТ" ДС1 от 01.01.22	11,000	464 554 759,74 198 960 666,63
Услуги ООО "РГХО" по управлению ООО "ВЯЗЬМА-БРУСИТ" ДС2 от 01.12.22	1,000	30 000 000,00
Услуги ООО "РГХО" по управлению ООО "ДВБК"	11,000	27 633 426,37
Услуги ООО "РГХО" по управлению ООО "ДВБК" ДС 2	1,000	2 500 000,00
Услуги ООО "РГХО" по управлению ООО "КБР"	11,000	99 480 333,37
Услуги ООО "РГХО" по управлению ООО "КБР" ДС 2	1,000	5 700 000,00



Общество с ограниченной ответственностью «Русское горно-химическое общество» (ООО «РГХО»)

Российская Федерация, 115093,
г. Москва, ул. Павловская, д.7, стр. 1
Телефон: +7 (495) 789 65 30
info@brucite.plus, www.brucite.plus

Услуги ООО "РГХО" по управлению ООО "КГК"	11,000	99 480 333,37
Услуги ООО "РГХО" по управлению ООО "КГК" ДС 2	1,000	800 000,00
Итого		464 554 759,74

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики

● Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, нематериальных активов, которые оценены по остаточной стоимости, активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости, и оценочных обязательств.

● Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств, полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2022 г. Курсы валют составили на 31 декабря 2022г. 70,3375 руб. за 1 доллар США (на 31 декабря 2021г 74,2926 руб., 31 декабря 2020г. 73,8757 руб., за 1 доллар США), 84,0695 руб. за 1 евро (31 декабря 2020г. 90,6824 руб., 31 декабря 2019г. 69,3406 руб., 79,4605 руб. за 1 евро).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в отчетности отдельно.

● Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

● Основные средства и учет аренды



Общество с ограниченной ответственностью «Русское горно-химическое общество» (ООО «РГХО»)

Российская Федерация, 115093,
г. Москва, ул. Павловская, д.7, стр. 1
Телефон: +7 (495) 789 65 30
info@brucite.plus, www.brucite.plus

Бухгалтерский учет объектов основных средств осуществляется в соответствии с:

- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н;
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются условия, определенные ФСБУ 6/2020, и стоимостью более 100 тысяч рублей за единицу.

Основные средства, полученные в лизинг или долгосрочную аренду, учитываются в составе основных средств в виде актива в форме права пользования, в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. При этом объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включаются в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начисляется в общеустановленном порядке.

Амортизация начисляется линейным способом.

Амортизация основных средств с 01.01.2022 г. исчисляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» исходя из срока полезного использования объектов основных средств с учетом ликвидационной стоимости.

В бухгалтерском учете элементы амортизации считаются оценочными значениями, возникающими в результате появления новой информации, подлежащие отражению в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений - перспективно. Ранее начисленная амортизация не пересчитывается.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (пп.а п.33 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. (пп.б п.33 ФСБУ 6/2020).



Общество с ограниченной ответственностью «Русское горно-химическое общество» (ООО «РГХО»)

Российская Федерация, 115093,
г. Москва, ул. Павловская, д.7, стр. 1
Телефон: +7 (495) 789 65 30
info@brucite.plus, www.brucite.plus

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Переоценка объектов основных средств не проводится.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" Организация при отражении в учете и отчетности последствий изменения учетной политики применяет альтернативный способ (п. 49 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", п. 52 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", п. 21 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации").

- **Нематериальные активы**

В составе нематериальных активов отражены товарные знаки, авторские права и программные продукты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2000 "Учет нематериальных активов", утвержденным Приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н (с изменениями и дополнениями).

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация нематериальных активов осуществляется линейным способом. Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Для нематериальных активов, срок полезного использования которых не определен договором на их приобретение, устанавливается срок амортизации 10 лет.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете того отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

- **Нематериальные и материальные поисковые активы**

Все осуществленные вложения в нематериальные и материальные поисковые активы Общество возмездно передало ООО «ДВБК» (дочерней организации).

- **Финансовые вложения**

Финансовые вложения (выданные займы, депозиты сроком более 3 месяцев) отражены в бухгалтерской отчетности по фактическим затратам на приобретение.



Общество с ограниченной ответственностью «Русское горно-химическое общество» (ООО «РГХО»)

Российская Федерация, 115093,
г. Москва, ул. Павловская, д.7, стр. 1
Телефон: +7 (495) 789 65 30
info@brucite.plus, www.brucite.plus

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

- **Запасы**

Учет материально-производственных запасов производится в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы" (приказ Минфина России от 15.11.2019 г. N 180н).

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

- **Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы по лицензионным договорам, страховые платежи, другие), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

- **Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

- **Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.



Общество с ограниченной ответственностью «Русское горно-химическое общество» (ООО «РГХО»)

Российская Федерация, 115093,
г. Москва, ул. Павловская, д.7, стр. 1
Телефон: +7 (495) 789 65 30
info@brucite.plus, www.brucite.plus

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Денежные потоки, отраженные в Отчете о движении денежных средств представлены без учета положений п.16 ПБУ 23/2011, т.е. без свернутого отражения косвенных налогов, в связи с несоразмерностью затрат по их выявлению и крайне высокой трудоемкостью данного процесса (принцип рациональности ведения бухгалтерского учета).

- **Уставный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей уставного капитала Общества, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества.

- **Оценочные обязательства и условные обязательства**

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создаёт следующие оценочные обязательства:

- обязательство на расходы по неиспользованным отпускам работников, определенное исходя из числа дней неиспользованного отпуска и средней заработной платы персонала по состоянию на отчетную дату;

Условные обязательства не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.



Общество с ограниченной ответственностью «Русское горно-химическое общество» (ООО «РГХО»)

Российская Федерация, 115093,
г. Москва, ул. Павловская, д.7, стр. 1
Телефон: +7 (495) 789 65 30
info@brucite.plus, www.brucite.plus

- **Признание доходов**

Учет доходов и дебиторской задолженности ведется в соответствии с ПБУ 9/99 по бухгалтерскому учету "Доходы организации", утвержденным приказом Минфина РФ от 27 ноября 2006 г. № 156н (с изменениями и дополнениями).

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере оказания услуг. Она отражена в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

Все иные поступления признаются прочими доходами.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от продажи основных средств;
- доходы от продажи прочего имущества;
- доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду, в т.ч. лицензионные платежи за пользование товарными знаками);
- доходы от начисленных процентов по депозитным вкладам и займам выданным;
- доходы от курсовой разницы;
- доходы от прочих операций.

- **Признание расходов**

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с приобретением и изготовлением товаров и оказанием услуг, относящиеся к проданной продукции и оказанным услугам, за исключением коммерческих расходов.

Общество осуществляет один вид деятельности, поэтому управленческие расходы (в том числе по торговой деятельности) отражены в составе коммерческих расходов по строке 2210 «Коммерческие расходы» в отчёте о финансовых результатах.

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полном размере на финансовые результаты деятельности Общества.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы от продажи основных средств;
- расходы от начисленных процентов по полученным кредитам, займам;
- расходы от курсовой разницы;
- расходы от прочих операций.

- **Кредиты и займы полученные**

Проценты по полученным займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.



Общество с ограниченной ответственностью «Русское горно-химическое общество» (ООО «РГХО»)

Российская Федерация, 115093,
г. Москва, ул. Павловская, д.7, стр. 1
Телефон: +7 (495) 789 65 30
info@brucite.plus, www.brucite.plus

- Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности

Особенности применения табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности, рекомендованные приказом Минфина РФ №6н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов по дебиторской, кредиторской задолженности.

- Изменения в учетной политике Общества на 2022 год

Пять новых ФСБУ (ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». ФСБУ 5/2019 «Запасы»), которые стали обязательными с 2021 и 2022 гг., изменили подходы к бухучету аренды, запасов, основных средств и капвложений.

В связи с ФСБУ 27/2021 в Учетной политике на 2022 году изменен срок хранения документов, срок хранения документов, описан порядок исправления.

С учетом ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» внесены изменения в учетную политику. Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Аренда» перспективно. Организация ретроспективно не отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения.

В результате указанных выше изменений на 31.12.2022 Общество признало:

Активы в форме права пользования (АПП):

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01.03	6 991 897,81		8 725 626,11	1 631 928,64	14 085 595,28	
AUDI Q5	6 991 897,81			1 631 928,64	5 359 969,17	
Автомобиль AUDI A6 2021 VIN WAUZZZF2XMN098731			2 611 111,11		2 611 111,11	
Нежилые помещения на 5 эт Москва, ул. Павловская, д.7 стр1, 504,1 кв.м (расчет аренды исходя из 584			6 114 515,00		6 114 515,00	
Итого	6 991 897,81		8 725 626,11	1 631 928,64	14 085 595,28	

АПП AUDI Q5 уменьшен на проценты по дисконтированию (проценты по аренде) в сумме 1 631 928,64 руб.

В результате признания АПП нераспределенная прибыль была увеличена на 1 905 478,65



Общество с ограниченной ответственностью «Русское горно-химическое общество» (ООО «РГХО»)

Российская Федерация, 115093,
г. Москва, ул. Павловская, д.7, стр. 1
Телефон: +7 (495) 789 65 30
info@brucite.plus, www.brucite.plus

По каждому договору аренды организация одновременно признала право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Основание: пункты 49 и 50 ФСБУ 25/2018.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
76.07	1 880 000,00		19 720 423,90	32 955 554,63		11 355 130,73
76.07.1			6 220 758,45	21 689 451,47		15 468 693,02
БИЗНЕС ЦЕНТР ПАВЛОВСКИЙ АО				7 474 505,50		7 474 505,50
Долгосрочный договор аренды помещения № БЦП-18-15/Ар от 29.05.2018				7 474 505,50		7 474 505,50
МЭЙДЖОР ЛИЗИНГ ООО			1 328 580,28	4 191 906,48		2 863 326,20
Договор лизинга № LS-778474/2021 от 16.12.2021 (AUDI A6)			1 328 580,28	4 191 906,48		2 863 326,20
ФВ ГРУП ФИНАНЦ ООО			4 892 178,17	10 023 039,49		5 130 861,32
Договор лизинга автомобиля № RC-FB40640-2046971 от 23.01.2019 (AUDI A4)			833,33	833,33		
Договор лизинга автомобиля № RC-FB40640-2076853 от 14.02.2022г. (AUDI Q5)			4 891 344,84	10 022 206,16		5 130 861,32
76.07.2			5 442 177,70	5 442 177,70		
МЭЙДЖОР ЛИЗИНГ ООО			3 410 993,57	3 410 993,57		
Договор лизинга № LS-778474/2021 от 16.12.2021 (AUDI A6)			3 410 993,57	3 410 993,57		
ФВ ГРУП ФИНАНЦ ООО			2 031 184,13	2 031 184,13		
Договор лизинга автомобиля № RC-FB40640-2046971 от 23.01.2019 (AUDI A4)			58 160,53	58 160,53		
Договор лизинга автомобиля № RC-FB40640-2076853 от 14.02.2022г. (AUDI Q5)			1 973 023,60	1 973 023,60		
76.07.3	1 880 000,00		1 286 392,60	3 166 392,60		
МЭЙДЖОР ЛИЗИНГ ООО	1 880 000,00			1 880 000,00		
Договор лизинга № LS-778474/2021 от 16.12.2021 (AUDI A6)	1 880 000,00			1 880 000,00		
ФВ ГРУП ФИНАНЦ ООО			1 286 392,60	1 286 392,60		
Договор лизинга автомобиля № RC-FB40640-2076853 от 14.02.2022г. (AUDI Q5)			1 286 392,60	1 286 392,60		
76.07.4			3 000,00	1 000,00	2 000,00	
МЭЙДЖОР ЛИЗИНГ ООО			1 000,00		1 000,00	
Договор лизинга № LS-778474/2021 от 16.12.2021 (AUDI A6)			1 000,00		1 000,00	



Общество с ограниченной ответственностью «Русское горно-химическое общество» (ООО «РГХО»)

Российская Федерация, 115093,
г. Москва, ул. Павловская, д.7, стр. 1
Телефон: +7 (495) 789 65 30
info@brucite.plus, www.brucite.plus

ФВ ГРУП ФИНАНЦ ООО		2 000,00	1 000,00	1 000,00	
Договор лизинга автомобиля № RC-FB40640-2046971 от 23.01.2019 (AUDI A4)		1 000,00	1 000,00		
Договор лизинга автомобиля № RC-FB40640-2076853 от 14.02.2022г. (AUDI Q5)		1 000,00		1 000,00	
76.07.5		3 074 748,54	1 524 654,69	1 550 093,85	
БИЗНЕС ЦЕНТР ПАВЛОВСКИЙ АО		114 239,62		114 239,62	
Долгосрочный договор аренды помещения № БЦП-18-15/Ар от 29.05.2018		114 239,62		114 239,62	
МЭЙДЖОР ЛИЗИНГ ООО		1 328 580,28	799 863,53	528 716,75	
Договор лизинга № LS-778474/2021 от 16.12.2021 (AUDI A6)		1 328 580,28	799 863,53	528 716,75	
ФВ ГРУП ФИНАНЦ ООО		1 631 928,64	724 791,16	907 137,48	
Договор лизинга автомобиля № RC-FB40640-2076853 от 14.02.2022г. (AUDI Q5)		1 631 928,64	724 791,16	907 137,48	
76.07.9		3 693 346,61	1 131 878,17	2 561 468,44	
БИЗНЕС ЦЕНТР ПАВЛОВСКИЙ АО		1 245 750,88		1 245 750,88	
Долгосрочный договор аренды помещения № БЦП-18-15/Ар от 29.05.2018		1 245 750,88		1 245 750,88	
МЭЙДЖОР ЛИЗИНГ ООО		1 049 216,02	588 642,10	460 573,92	
Договор лизинга № LS-778474/2021 от 16.12.2021 (AUDI A6)		1 049 216,02	588 642,10	460 573,92	
ФВ ГРУП ФИНАНЦ ООО		1 398 379,71	543 236,07	855 143,64	
Договор лизинга автомобиля № RC-FB40640-2076853 от 14.02.2022г. (AUDI Q5)		1 398 379,71	543 236,07	855 143,64	
Итого	1 880 000,00	19 720 423,90	32 955 554,63		11 355 130,73

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно. Основание: пункт 26 ФСБУ 26/2020.

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» перспективно. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Организацией были списаны основные средств, числящиеся на 01.01.22 года и не удовлетворяющие условию признания п. 4 ФСБУ 6/2020. Убытки от списания в сумме -1474792,74 отнесены на нераспределенную прибыль.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)



Общество с ограниченной ответственностью «Русское горно-химическое общество» (ООО «РГХО»)

Российская Федерация, 115093,
г. Москва, ул. Павловская, д.7, стр. 1
Телефон: +7 (495) 789 65 30
info@brucite.plus, www.brucite.plus

В 2022 году по трем основным средствам была установлена ликвидационная стоимость, т.к. основные средства были выкуплены после лизинга и имели несущественную стоимость выкупа. В результате увеличения первоначальной стоимости сумма 6 000 000 руб. была отнесена на нераспределенную прибыль

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01	1 887,00		6 000 000,00		6 001 887,00	
01.01	1 887,00		6 000 000,00		6 001 887,00	
AUDI A8L VIN WAUZZZF82JN017270	641,12		2 000 000,00		2 000 641,12	
Автомобиль AUDI A4 2018 VIN WAUZZZF47KA000714	833,33		2 000 000,00		2 000 833,33	
Автомобиль Volkswagen 7HC Multivan	412,55		2 000 000,00		2 000 412,55	
Итого	1 887,00		6 000 000,00		6 001 887,00	

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

(Основание: п. 26 ФСБУ 26/2020)

В связи с изменениями в учетной политике нераспределенная прибыль в 2022 году была увеличена на 6430685,91 рублей, в том числе за счет:

- В результате признания АПП нераспределенная прибыль была увеличена на + 1 905 478,65,
- Убытки от списания основных средств, числящихся на 01.01.22 года и не удовлетворяющие условием признания п. 4 ФСБУ 6/2020 не в сумме -1474792,74 отнесены на нераспределенную прибыль,
- В результате увеличения первоначальной стоимости сумма 6 000 000 руб. была отнесена на нераспределенную прибыль

- **Изменения в учетной политике Общества на 2023 год**

В учетную политику на 2023 изменения не вносились.

- **Информация о прекращаемой деятельности**

Общество не планирует прекращать деятельность в целом и в каком-либо из сегментов.

- **Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде**



Общество с ограниченной ответственностью «Русское горно-химическое общество» (ООО «РГХО»)

Российская Федерация, 115093,
г. Москва, ул. Павловская, д.7, стр. 1
Телефон: +7 (495) 789 65 30
info@brucite.plus, www.brucite.plus

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствуют.

- **События после отчетной даты**

Событий после отчетной даты, подлежащих раскрытию в бухгалтерской отчетности, не было

4. СВЕДЕНИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

- **ИНФОРМАЦИЯ ПО КОНТРОЛИРУЕМЫМ ЛИБО КОНТРОЛИРУЮЩИМ ЮРИДИЧЕСКИМ ЛИЦАМ (НЕПОСРЕДСТВЕННО ИЛИ ЧЕРЕЗ ТРЕТЬИ ЮРИДИЧЕСКИЕ ЛИЦА):**

Связанными сторонами в отчетном периоде являлись

Участники Общества (бенефициарные владельцы):

- Белецкий Константин Юрьевич, имеет преобладающее участие (40%) в уставном капитале ООО «РГХО»
- Горбаненко Вячеслав Михайлович, имеет преобладающее участие (40%) в уставном капитале ООО «РГХО»
- Носенко Владимир Игоревич, имеет участие (20%) в уставном капитале ООО «РГХО».

Члены Совета директоров:

- **ГОРБАНЕНКО ВЯЧЕСЛАВ МИХАЙЛОВИЧ**
- **ГОРБАНЕНКО ОЛЬГА ЮРЬЕВНА**

Дочерние и зависимые общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Вязьма-Брусит», место нахождения общества: 215110, г. Вязьма, Смоленская область, Вяземский р-н, Промышленная база ГОКа, квартал 1, ОГРН 1066722007978- Общество владеет **100% долей** ООО «Вязьма -Брусит»

Общество с ограниченной ответственностью «Кульдурский бруситовый рудник», место нахождения общества: 679125, Еврейская Автономная область, Облученский р-н, п. Известковый, ул. Железнодорожная, д. 11, ОГРН 1147907000010 - Общество владеет **100 % долей** уставного капитала ООО «Кульдурский бруситовый рудник»

Общество с ограниченной ответственностью «Кульдурская горная компания» место нахождения общества: 679125, Еврейская Автономная область, Облученский р-н, п. Известковый, ул. Железнодорожная, д. 11, ОГРН 1107907000376- Общество владеет **100%** долей ООО «Кульдурская горная компания»

Общество с ограниченной ответственностью «Дальневосточная бруситовая компания» место нахождения общества: 679230, Еврейская Автономная область, Октябрьский р-н, Амурзет с,



Общество с ограниченной ответственностью «Русское горно-химическое общество» (ООО «РГХО»)

Российская Федерация, 115093,
г. Москва, ул. Павловская, д.7, стр. 1
Телефон: +7 (495) 789 65 30
info@brucite.plus, www.brucite.plus

Калинина ул, дом 26, ОГРН 1207900000593 – **Общество владеет 100% долей ООО «ДВБК»**

К ключевому управленческому персоналу относятся генеральный директор и члены совета директоров.

Ключевому управленческому персоналу в 2022 году были выплачены краткосрочные вознаграждения в размере 29 579 тыс. руб.

• **Сделки со связанными сторонами:**

Контрагенты	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ВЯЗЬМА - БРУСИТ ООО	19		104 632 618,67	2 549 087 837,55	2 423 673 988,13	20 781 230,75	
	БУ			127 998,32	127 998,32		
	Вал.						
	58			10 000,00		10 000,00	
	60			95 952,00	806 372,54	767 989,79	57 569,25
	БУ			8 442,00			8 442,00
	Вал.						
	62			115 924 000,00	733 476 800,00	596 724 000,00	20 828 800,00
	БУ	379 563 805,59		260 457 600,00	130 228 800,00	509 792 605,59	
	Вал.						
76	БУ	11 387 333,33		1 814 666 666,69	1 826 054 000,02		
	БУ	2 085 786 009,96		629 000 000,00		2 714 786 009,96	
	Вал.						
	Вязьма-Брусит ООО	10 000,00			10 000,00		
19	БУ						
	БУ	204 844 471,13				204 844 471,13	
	Вал.						
	58			10 000,00		10 000,00	
60	БУ						
	БУ		1 401 314 111,12				1 401 314 111,12
	Вал.						
ДВБК ООО	62		102 318 888,90	136 160 111,60	135 479 000,50	103 000 000,00	
	БУ		100 000 000,00	100 000 000,00	100 000 000,00	100 000 000,00	
	62		2 318 888,90	36 160 111,60	35 479 000,50	3 000 000,00	
	БУ		300 030 687,03	18 087 333,60		318 118 020,63	
	Вал.						
	76						
	БУ	16 643,84				16 643,84	
Вал.							
ДВБК ООО	62						
	БУ						



Общество с ограниченной ответственностью «Русское горно-химическое общество» (ООО «РГХО»)

Российская Федерация, 115093,
г. Москва, ул. Павловская, д.7, стр. 1
Телефон: +7 (495) 789 65 30
info@brucite.plus, www.brucite.plus

	БУ	10 882 235,69				10 882 235,69	
	Вал.						
КБР ООО	БУ	209 278 208,00		446 742 318,54	169 656 775,54	486 363 751,00	
19	БУ			261 338,60	261 338,60		
	Вал.						
58	БУ	201 000 000,00		278 534 023,00		479 534 023,00	
60	БУ		69 792,00	1 642 023,60	1 582 503,60		10 272,00
	БУ		7 919 530,06		1 800,00		7 921 330,06
	Вал.						
62	БУ	8 348 000,00		160 578 000,00	162 086 000,00	6 840 000,00	
	БУ	77 656 178,48		87 647 600,00	22 533 200,00	142 770 578,48	
	Вал.						
76	БУ			5 726 933,34	5 726 933,34		
	БУ		16 950,00				16 950,00
	Вал.						
КБР ООО	БУ	278 534 023,00			278 534 023,00		
58	БУ	278 534 023,00			278 534 023,00		
Итого	БУ	485 508 501,23		3 131 990 267,69	3 007 353 787,17	610 144 981,75	
	Вал.						

Всем дочерним обществам Общество оказывает услуги по управлению в качестве единоличного исполнительного органа.

ООО «Вязьма Брусит» были оказаны услуги по предоставлению неисключительной лицензии на пользование товарными знаками (знаками обслуживания) на сумму 2 400 тыс. руб. с НДС.

5. Анализ финансового положения и эффективности деятельности

5.1. Анализ финансового положения

5.1.1. Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2021	31.12.2022	на начало анализируемого периода (31.12.2021)	на конец анализируемого периода (31.12.2022)		
Актив						
1. Внеоборотные активы	871 237	881 513	89	79,7	+10 276	+1,2
в том числе: основные средства	5 454	19 918	0,6	1,8	+14 464	+3,7 раза



Общество с ограниченной ответственностью «Русское горно-химическое общество» (ООО «РГХО»)

Российская Федерация, 115093,
г. Москва, ул. Павловская, д.7, стр. 1
Телефон: +7 (495) 789 65 30
info@brucite.plus, www.brucite.plus

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2021	31.12.2022	на начало анализируемого периода (31.12.2021)	на конец анализируемого периода (31.12.2022)		
нематериальные активы	8 727	7 712	0,9	0,7	-1 015	-11,6
2. Оборотные, всего	108 069	224 623	11	20,3	+116 554	+107,9
в том числе: запасы	1 226	1 207	0,1	0,1	-19	-1,5
дебиторская задолженность	68 084	81 390	7	7,4	+13 306	+19,5
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	36 350	139 886	3,7	12,6	+103 536	+3,8 раза
Пассив						
1. Собственный капитал	687 788	988 464	70,2	89,4	+300 676	+43,7
2. Долгосрочные обязательства, всего	129 358	51 224	13,2	4,6	-78 134	-60,4
в том числе: заемные средства	128 959	47 511	13,2	4,3	-81 448	-63,2
3. Краткосрочные обязательства*, всего	162 160	66 448	16,6	6	-95 712	-59
в том числе: заемные средства	—	—	—	—	—	—
Валюта баланса	979 306	1 106 136	100	100	+126 830	+13

* Без доходов будущих периодов, возникших в связи с безвозмездным получением имущества и государственной помощи, включенных в собственный капитал.

Активы на 31 декабря 2022 г. характеризуются следующим соотношением: 79,7% внеоборотных активов и 20,3% текущих. Активы организации за год увеличились на 126 830 тыс. руб. (на 13%). Отмечая рост активов, необходимо учесть, что собственный капитал увеличился еще в большей степени – на 43,7%. опережающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов является положительным показателем.

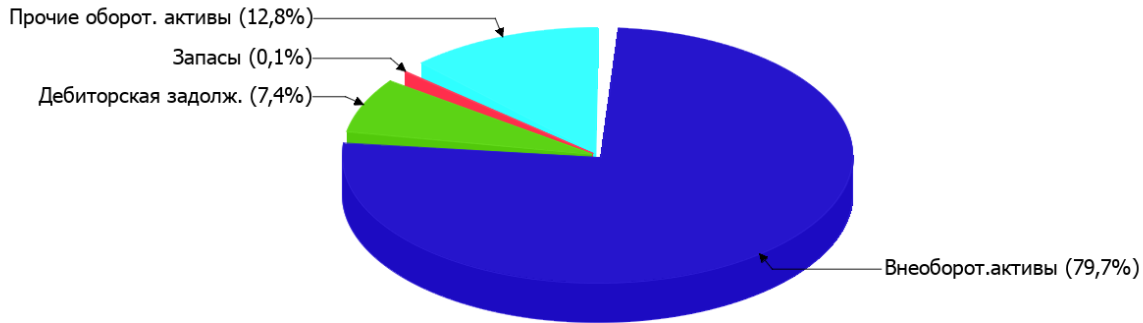
На диаграмме ниже наглядно представлено соотношение основных групп активов организации:



Общество с ограниченной ответственностью «Русское горно-химическое общество» (ООО «РГХО»)

Российская Федерация, 115093,
г. Москва, ул. Павловская, д.7, стр. 1
Телефон: +7 (495) 789 65 30
info@brucite.plus, www.brucite.plus

Структура активов организации на 31 декабря 2022 г.



Рост величины активов организации связан, в основном, с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех положительно изменившихся статей):

- денежные средства и денежные эквиваленты – **103 536** тыс. руб. (**78,5%**)
- основные средства – **14 464** тыс. руб. (**11%**)
- дебиторская задолженность – **13 306** тыс. руб. (**10,1%**)

Одновременно, в пассиве баланса наибольший прирост произошел по строке "нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" (**+300 676** тыс. руб., или **93,9%** вклада в прирост пассивов организации за последний год).

Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "прочие внеоборотные активы" в активе и "кредиторская задолженность" в пассиве (**-3 424** тыс. руб. и **-111 912** тыс. руб. соответственно).

собственный капитал организации за весь рассматриваемый период сильно вырос (на **300 676,0** тыс. руб.), составив **988 464,0** тыс. руб.

5.1.2. Оценка стоимости чистых активов организации

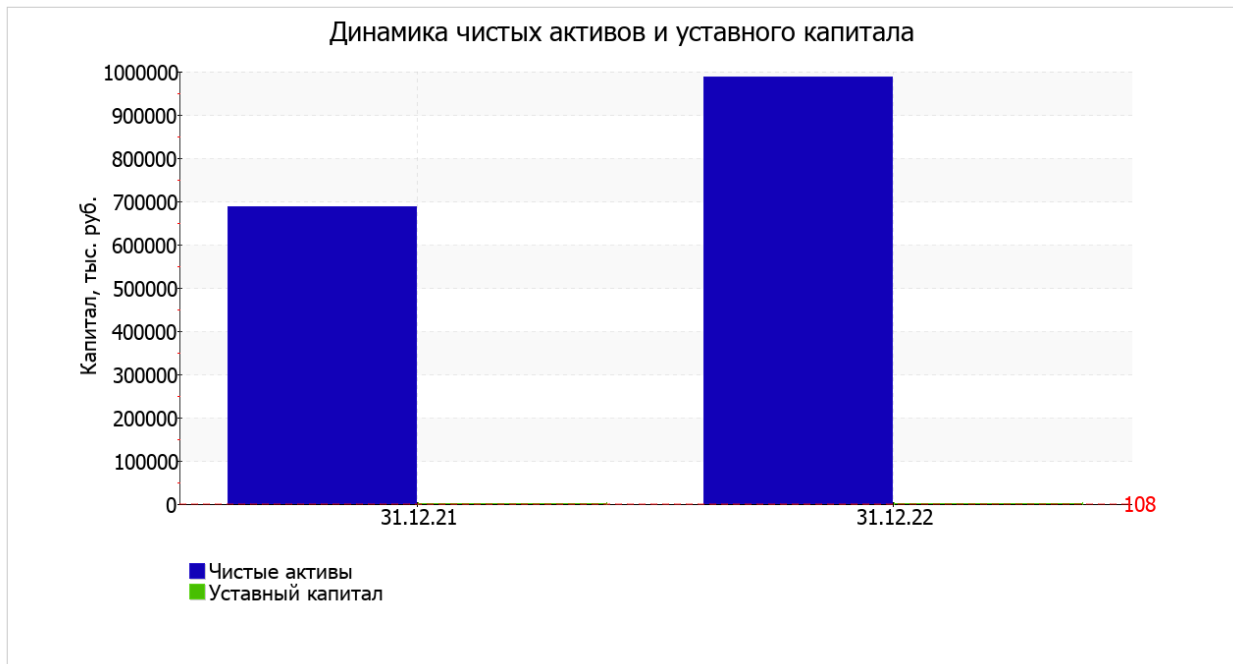
Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2021	31.12.2022	на начало анализируемого периода (31.12.2021)	на конец анализируемого периода (31.12.2022)		
1. Чистые активы	687 788	988 464	70,2	89,4	+300 676	+43,7
2. Уставный капитал	108	108	<0,1	<0,1	–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	687 680	988 356	70,2	89,4	+300 676	+43,7



Общество с ограниченной ответственностью «Русское горно-химическое общество» (ООО «РГХО»)

Российская Федерация, 115093,
г. Москва, ул. Павловская, д.7, стр. 1
Телефон: +7 (495) 789 65 30
info@brucite.plus, www.brucite.plus

Чистые активы организации на 31 декабря 2022 г. намного (в **9 152,4** раза) превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. К тому же необходимо отметить увеличение чистых активов на **43,7%** за весь анализируемый период. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку. Наглядное изменение чистых активов и уставного капитала представлено на следующем графике.



5.1.3. Анализ финансовой устойчивости организации

5.1.3.1. Основные показатели финансовой устойчивости организации

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2021	31.12.2022		
1. Коэффициент автономии	0,7	0,89	+0,19	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. нормальное значение для данной отрасли: 0,5 и более (оптимальное 0,6-0,7).
2. Коэффициент финансового левериджа	0,42	0,12	-0,3	Отношение заемного капитала к собственному. нормальное значение для данной отрасли: 1 и менее (оптимальное 0,43-0,67).
3. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	-1,7	0,48	+2,18	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. нормальное значение: 0,1 и более.



Общество с ограниченной ответственностью «Русское горно-химическое общество» (ООО «РГХО»)

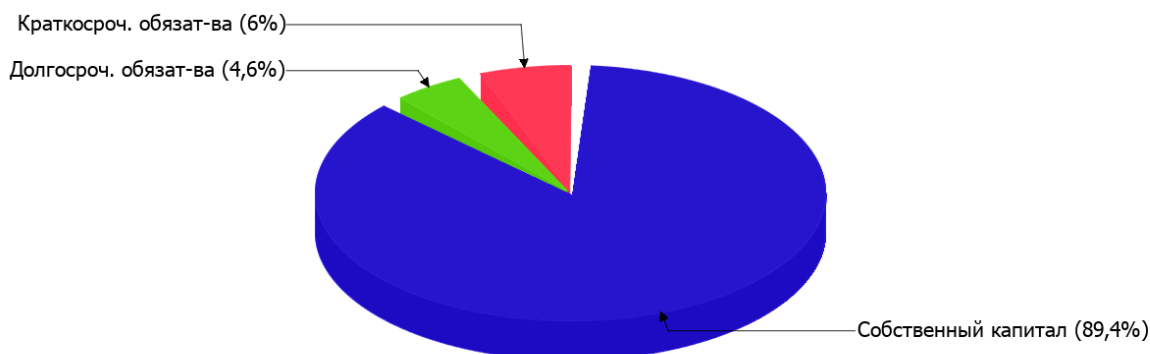
Российская Федерация, 115093,
г. Москва, ул. Павловская, д.7, стр. 1
Телефон: +7 (495) 789 65 30
info@brucite.plus, www.brucite.plus

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2021	31.12.2022		
4. Индекс постоянного актива	1,27	0,89	-0,38	Отношение стоимости внеоборотных активов к величине собственного капитала организации.
5. Коэффициент покрытия инвестиций	0,83	0,94	+0,11	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. нормальное значение: 0,75 и более.
6. Коэффициент маневренности собственного капитала	-0,27	0,11	+0,38	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. нормальное значение для данной отрасли: 0,15 и более.
7. Коэффициент мобильности имущества	0,11	0,2	+0,09	Отношение оборотных средств к стоимости всего имущества. Характеризует отраслевую специфику организации.
8. Коэффициент мобильности оборотных средств	0,34	0,62	+0,28	Отношение наиболее мобильной части оборотных средств (денежных средств и финансовых вложений) к общей стоимости оборотных активов.
9. Коэффициент обеспеченности запасов	-149,63	88,61	+238,24	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. нормальное значение: 0,5 и более.
10. Коэффициент краткосрочной задолженности	0,56	0,56	–	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Коэффициент автономии организации на 31.12.2022 составил **0,89**. Данный коэффициент характеризует степень зависимости организации от заемного капитала. Полученное здесь значение говорит о неоправданно высокой доли собственного капитала (**89%**) в общем капитале; общество слишком осторожно относится к привлечению заемных денежных средств. за год отмечен сильный рост коэффициента автономии, на **0,19**.

Наглядно структура капитала организации представлена ниже на диаграмме:

Структура капитала организации на 31 декабря 2022 г.



коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами в течение анализируемого периода увеличился на **2,18** и составил **0,48**. по состоянию на 31.12.2022 значение коэффициента можно охарактеризовать как исключительно хорошее.

в течение анализируемого периода имело место заметно повышение коэффициента покрытия инвестиций, составившее **0,11** – до **0,94**. Значение коэффициента на 31 декабря 2022 г. вполне соответствует норме (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств в общей сумме капитала организации составляет **94%**).

на 31.12.2022 коэффициент обеспеченности материальных запасов равнялся **88,61**. в течение анализируемого периода наблюдался весьма значительный рост коэффициента обеспеченности материальных запасов – на **238,24**. коэффициент обеспеченности материальных запасов на 31 декабря 2022 г. демонстрирует очень хорошее значение.

По коэффициенту краткосрочной задолженности видно, что по состоянию на 31.12.2022 доля долгосрочной задолженности в общих долгах организации составляет 43,5%. При этом за весь анализируемый период доля долгосрочной задолженности уменьшилась на 0,8%.

5.1.3.2. Анализ финансовой устойчивости по величине излишка (недостатка) собственных оборотных средств

Показатель собственных оборотных средств (СОС)	Значение показателя		Излишек (недостаток)*	
	на начало анализируемого периода (31.12.2021)	на конец анализируемого периода (31.12.2022)	на 31.12.2021	на 31.12.2022
СОС1 (рассчитан без учета долгосрочных и краткосрочных пассивов)	-183 449	106 951	-184 675	+105 744
СОС2 (рассчитан с учетом долгосрочных пассивов; фактически равен чистому оборотному капиталу, Net Working Capital)	-54 091	158 175	-55 317	+156 968



Общество с ограниченной ответственностью «Русское горно-химическое общество» (ООО «РГХО»)

Российская Федерация, 115093,
г. Москва, ул. Павловская, д.7, стр. 1
Телефон: +7 (495) 789 65 30
info@brucite.plus, www.brucite.plus

Показатель собственных оборотных средств (СОС)	Значение показателя		Излишек (недостаток)*	
	на начало анализируемого периода (31.12.2021)	на конец анализируемого периода (31.12.2022)	на 31.12.2021	на 31.12.2022
СОС3 (рассчитанные с учетом как долгосрочных пассивов, так и краткосрочной задолженности по кредитам и займам)	-54 091	158 175	-55 317	+156 968

*Излишек (недостаток) СОС рассчитывается как разница между собственными оборотными средствами и величиной запасов и затрат.

По всем трем вариантам расчета по состоянию на 31.12.2022 наблюдается покрытие собственными оборотными средствами имеющихся у организации запасов, поэтому финансовое положение по данному признаку можно характеризовать как абсолютно устойчивое. При этом нужно обратить внимание, что все три показателя покрытия собственными оборотными средствами запасов за последний год улучшили свои значения.

5.1.4. Анализ ликвидности

5.1.4.1. Расчет коэффициентов ликвидности

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2021	31.12.2022		
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	0,67	3,38	+2,71	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: не менее 2.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	0,64	3,33	+2,69	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: 1 и более.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,22	2,11	+1,89	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: не менее 0,2.

На конец периода значение коэффициента текущей ликвидности (3,38) соответствует норме. [За весь период] коэффициент текущей ликвидности вырос на 2,71.

Коэффициент быстрой ликвидности также имеет значение, укладывающееся в норму (3,33). Это свидетельствует о достаточности ликвидных активов (т. е. наличности и других активов, которые можно легко обратить в денежные средства) для погашения краткосрочной кредиторской задолженности.

Коэффициент абсолютной ликвидности имеет значение, соответствующее норме (2,11). При этом за весь анализируемый период коэффициент абсолютной ликвидности вырос на 1,89.



Общество с ограниченной ответственностью «Русское горно-химическое общество» (ООО «РГХО»)

Российская Федерация, 115093,
г. Москва, ул. Павловская, д.7, стр. 1
Телефон: +7 (495) 789 65 30
info@brucite.plus, www.brucite.plus

5.1.4.2. Анализ соотношения активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения

Активы по степени ликвидности	На конец отчетного периода, тыс. руб.	Прирост за анализ. период, %	Норм. соотношение	Пассивы по сроку погашения	На конец отчетного периода, тыс. руб.	Прирост за анализ. период, %	Излишек/недостаток платеж. средств тыс. руб., (гр.2 - гр.6)
А1. Высоколиквидные активы (ден. ср-ва + краткосрочные фин. вложения)	139 886	+3,8 раза	≥	П1. Наиболее срочные обязательства (привлеченные средства) (текущ. кред. задолж.)	27 414	-80,3	+112 472
А2. Быстрореализуемые активы (краткосрочная деб. задолженность)	81 390	+19,5	≥	П2. Среднесрочные обязательства (краткосроч. обязательства кроме текущ. кредит. задолж.)	39 034	+70,9	+42 356
А3. Медленно реализуемые активы (прочие оборот. активы)	3 347	-7,9	≥	П3. Долгосрочные обязательства	51 224	-60,4	-47 877
А4. Труднореализуемые активы (внеоборотные активы)	881 513	+1,2	≤	П4. Постоянные пассивы (собственный капитал)	988 464	+43,7	-106 951

Из четырех соотношений, характеризующих наличие ликвидных активов у организации, выполняется три. У Общества с ограниченной ответственностью "Русское горно-химическое общество" достаточно денежных средств и краткосрочных финансовых вложений (высоколиквидных активов) для погашения наиболее срочных обязательств (больше в **5,1** раза). В соответствии с принципами оптимальной структуры активов по степени ликвидности, краткосрочной дебиторской задолженности должно быть достаточно для покрытия среднесрочных обязательств (П2). В данном случае у организации достаточно быстрореализуемых активов для полного погашения среднесрочных обязательств (больше на **108,5%**).

5.2. Анализ эффективности деятельности организации

5.2.1. Обзор результатов деятельности организации

Ниже в таблице приведены основные финансовые результаты деятельности Общества с ограниченной ответственностью "Русское горно-химическое общество" за год и аналогичный период прошлого года.

По данным "Отчета о финансовых результатах" за весь рассматриваемый период организация получила прибыль от продаж в размере **104 336** тыс. руб., что составило 22,5% от выручки. В прошлом периоде, наоборот, имел место убыток в размере **7 999** тыс. руб.



Общество с ограниченной ответственностью «Русское горно-химическое общество» (ООО «РГХО»)

Российская Федерация, 115093,
г. Москва, ул. Павловская, д.7, стр. 1
Телефон: +7 (495) 789 65 30
info@brucite.plus, www.brucite.plus

По сравнению с прошлым периодом в текущем увеличилась как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 147 107 и 34 772 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение выручки (+46,3%) опережает изменение расходов (+10,7%)

прибыль от прочих операций за весь анализируемый период составила 1 955 773 тыс. руб., что на 749 212 тыс. руб. (62,1%) больше, чем прибыль за аналогичный период прошлого года. При этом величина прибыли от прочих операций составляет 1 874,5% от абсолютной величины прибыли от продаж за анализируемый период.

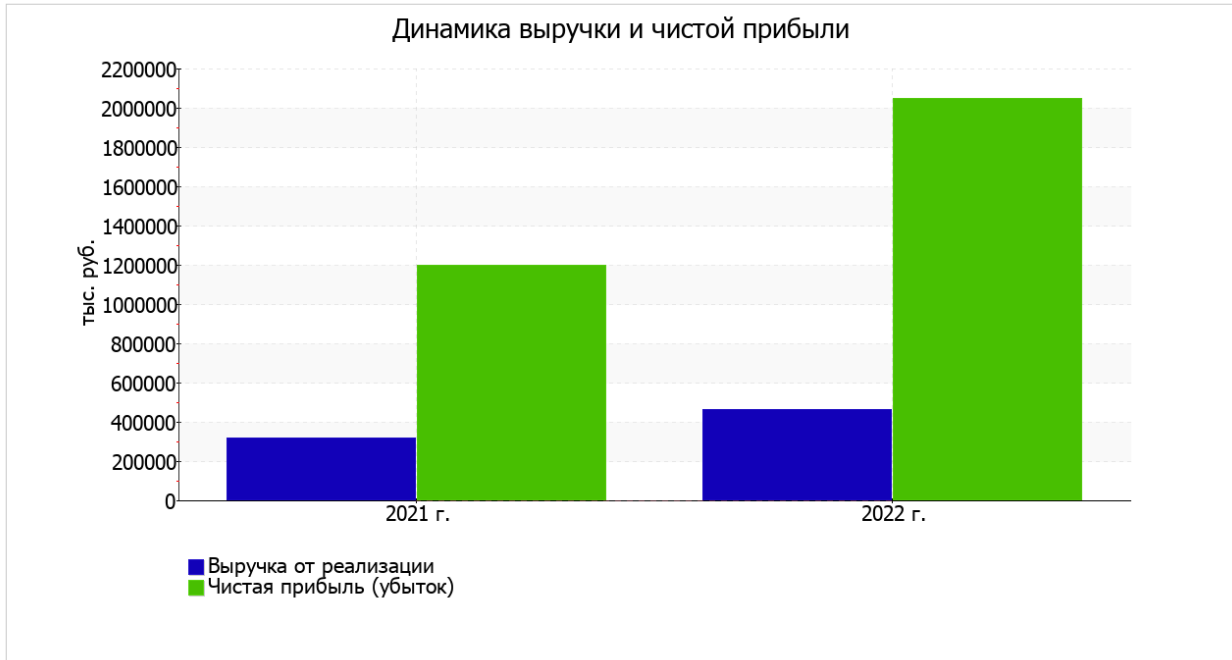
Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне- годовая величина, тыс. руб.
	2021 г.	2022 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1. Выручка	317 448	464 555	+147 107	+46,3	391 002
2. Расходы по обычным видам деятельности	325 447	360 219	+34 772	+10,7	342 833
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	-7 999	104 336	+112 335	↑	48 169
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	1 218 291	1 971 053	+752 762	+61,8	1 594 672
5. ЕБИТ (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	1 210 292	2 075 389	+865 097	+71,5	1 642 841
5а. ЕБИТДА (прибыль до процентов, налогов и амортизации)	1 213 747	2 080 018	+866 271	+71,4	1 646 883
6. Проценты к уплате	11 730	15 280	+3 550	+30,3	13 505
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	77	-11 864	-11 941	↓	-5 894
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	1 198 639	2 048 245	+849 606	+70,9	1 623 442
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	1 198 639	2 048 245	+849 606	+70,9	1 623 442
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	300 676	x	x	x



Общество с ограниченной ответственностью «Русское горно-химическое общество» (ООО «РГХО»)

Российская Федерация, 115093,
г. Москва, ул. Павловская, д.7, стр. 1
Телефон: +7 (495) 789 65 30
info@brucite.plus, www.brucite.plus

Изменение выручки наглядно представлено ниже на графике.



5.2.2. Анализ рентабельности

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2021 г.	2022 г.	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: не менее 10%.	-2,5	22,5	+25	↑
2. Рентабельность продаж по ЕВИТ (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	381,3	446,7	+65,4	+17,2
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: 6% и более.	377,6	440,9	+63,3	+16,8
Справочно: Прибыль от продаж на рубль, вложенный в производство и реализацию продукции (работ, услуг)	-2,5	29	+31,5	↑
Коэффициент покрытия процентов к уплате (ICR), коэфф. нормальное значение: 1,5 и более.	103,2	135,8	+32,6	+31,6

Все три показателя рентабельности за последний год, приведенные в таблице, имеют положительные значения, поскольку организацией получена как прибыль от продаж, так и в целом прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за данный период.

За последний период организация по обычным видам деятельности получила прибыль в размере **22,5** копеек с каждого рубля выручки от реализации. При этом имеет место положительная динамика



Общество с ограниченной ответственностью «Русское горно-химическое общество» (ООО «РГХО»)

Российская Федерация, 115093,
г. Москва, ул. Павловская, д.7, стр. 1
Телефон: +7 (495) 789 65 30
info@brucite.plus, www.brucite.plus

рентабельности обычных видов деятельности по сравнению с данным показателем за аналогичный период года, предшествующего отчётному, (+25 коп.).

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕБИТ) к выручке организации, за последний год составил 446,7%. То есть в каждом рубле выручки Общество с ограниченной ответственностью "Русское горно-химическое общество" содержалось 446,7 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.



Далее в таблице представлены три основных показателя, характеризующие рентабельность использования вложенного в предпринимательскую деятельность капитала.

Показатель рентабельности	Значение показателя, %	Расчет показателя
	2022 г.	
Рентабельность собственного капитала (ROE)	244,4	Отношение чистой прибыли к средней величине собственного капитала. нормальное значение: не менее 18%.
Рентабельность активов (ROA)	196,4	Отношение чистой прибыли к средней стоимости активов. нормальное значение для данной отрасли: 8% и более.
Прибыль на задействованный капитал (ROCE)	223,5	Отношение прибыли до уплаты процентов и налогов (ЕБИТ) к собственному капиталу и долгосрочным обязательствам.
Рентабельность производственных фондов	750,5	Отношение прибыли от продаж к средней стоимости основных средств и материально-производственных запасов.
Справочно: Фондоотдача, коэфф.	36,6	Отношение выручки к средней стоимости основных средств.

За последний период каждый рубль собственного капитала организации принес 2,444 руб. чистой прибыли.

рентабельность активов за последний год демонстрирует очень хорошее значение, равное 196,4%.



Общество с ограниченной ответственностью «Русское горно-химическое общество» (ООО «РГХО»)

Российская Федерация, 115093,
г. Москва, ул. Павловская, д.7, стр. 1
Телефон: +7 (495) 789 65 30
info@brucite.plus, www.brucite.plus

5.2.3. Расчет показателей деловой активности (оборачиваемости)

Далее в таблице рассчитаны показатели оборачиваемости ряда активов, характеризующие скорость возврата вложенных в предпринимательскую деятельность средств, а также показатель оборачиваемости кредиторской задолженности при расчетах с поставщиками и подрядчиками.

Показатель оборачиваемости	Значение в днях	Коэфф. 2022 г.
	2022 г.	
Оборачиваемость оборотных средств (отношение средней величины оборотных активов к среднедневной выручке*; нормальное значение для данной отрасли: 173 и менее дн.)	131	2,8
Оборачиваемость запасов (отношение средней стоимости запасов к среднедневной себестоимости проданных товаров; нормальное значение для данной отрасли: 4 и менее дн.)	1	296,1
Оборачиваемость дебиторской задолженности (отношение средней величины дебиторской задолженности к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: не более 83 дн.)	59	6,2
Оборачиваемость кредиторской задолженности (отношение средней величины кредиторской задолженности к среднедневной выручке)	66	5,6
Оборачиваемость активов (отношение средней стоимости активов к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: не более 284 дн.)	819	0,4
Оборачиваемость собственного капитала (отношение средней величины собственного капитала к среднедневной выручке)	659	0,6

* Приведен расчет показателя в днях. Значение коэффициента равно отношению 365 к значению показателя в днях.

Оборачиваемость активов за год показывает, что общество получает выручку, равную сумме всех имеющихся активов за 819 календарных дней. О размере материально-производственных запасов можно судить по следующему соотношению: требуется 1 день, чтобы расходы по обычным видам деятельности составили величину среднегодового остатка запасов.

5.2.4. Производительность труда

Эффективность использования трудовых ресурсов характеризует показатель производительности труда. В данном случае производительность труда рассчитана как отношение выручки от реализации к средней численности работников.

значение производительности труда за последний год составило 7 941 тыс. руб./чел.

5.3. Выводы по результатам анализа

5.3.1. Оценка ключевых показателей

Ниже по качественному признаку обобщены важнейшие показатели финансового положения и результаты деятельности Общества с ограниченной ответственностью "Русское горно-химическое общество" за год.

Следующие 13 показателей финансового положения и результатов деятельности организации имеют исключительно хорошие значения:

- чистые активы превышают уставный капитал, при этом в течение анализируемого периода наблюдалось увеличение чистых активов;



Общество с ограниченной ответственностью «Русское горно-химическое общество» (ООО «РГХО»)

Российская Федерация, 115093,
г. Москва, ул. Павловская, д.7, стр. 1
Телефон: +7 (495) 789 65 30
info@brucite.plus, www.brucite.plus

- коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами демонстрирует исключительно хорошее значение, равное **0,48**;
- коэффициент текущей (общей) ликвидности полностью соответствует нормативному значению;
- коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности полностью соответствует нормативному значению;
- коэффициент абсолютной ликвидности полностью соответствует нормальному значению;
- отличная рентабельность активов (**196,4%** за 2022 год);
- рост рентабельности продаж (**+25** процентных пункта от рентабельности **-2,5%** за аналогичный период года, предшествующего отчётному);
- положительное изменение собственного капитала относительно общего изменения активов организации;
- коэффициент покрытия инвестиций имеет хорошее значение (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств составляет **94%** от общего капитала организации);
- абсолютная финансовая устойчивость по величине излишка собственных оборотных средств;
- за 2022 год получена прибыль от продаж (**104 336** тыс. руб.), причем наблюдалась положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (**+112 335** тыс. руб.);
- чистая прибыль за последний год составила **2 048 245** тыс. руб. (**+849 606** тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года);
- рост прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕБИТ) на рубль выручки организации (**+65,4** коп. к **381,3** коп. с рубля выручки за такой же период прошлого года).

С хорошей стороны финансовое положение Общество с ограниченной ответственностью "Русское горно-химическое общество" характеризуют следующие показатели:

- доля собственного капитала неоправданно высока (**89%**);
- хорошее соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения.

5.3.2. Рейтинговая оценка финансового состояния организации

Финансовые результаты	Финансовое положение									
	AAA	AA	A	BBB	BB	B	CCC	CC	C	D
отличные (AAA)		•								
очень хорошие (AA)		•								
хорошие (A)	•	V	•	•	•	•	•	•	•	•
положительные (BBB)		•								
нормальные (BB)		•								
удовлетворительные (B)		•								
неудовлетворительные (CCC)		•								
плохие (CC)		•								
очень плохие (C)		•								
критические (D)		•								

Итоговый рейтинг финансового состояния Общество с ограниченной ответственностью "Русское горно-химическое общество":



Общество с ограниченной ответственностью «Русское горно-химическое общество» (ООО «РГХО»)

Российская Федерация, 115093,
г. Москва, ул. Павловская, д.7, стр. 1
Телефон: +7 (495) 789 65 30
info@brucite.plus, www.brucite.plus

АА
(очень хорошее)

Оценив значение показателей Общество с ограниченной ответственностью "Русское горно-химическое общество" на конец анализируемого периода, а также их динамики в течение периода и прогноза на ближайший год, сделаны следующие выводы. Баллы финансового положения и результатов деятельности организации составили **+1,26** и **+1,18** соответственно. То есть финансовое положение характеризуется как очень хорошее; финансовые результаты – как хорошие. На основе эти двух оценок получена итоговая рейтинговая оценка финансового состояния предприятия, которая составила АА – очень хорошее состояние.

Рейтинг "АА" говорит об очень хорошем финансовом состоянии организации, ее способности отвечать по своим обязательствам в краткосрочной, и, возможно, долгосрочной перспективе. Такие организации относятся к категории надежных заемщиков, которым легче получать кредиты.

Следует обратить внимание на то, что данный рейтинг составлен по исходным данным за год. Однако для получения достоверного результата необходим анализ минимум за 2-3 года.

5.4. Приложения

5.4.1. Определение неудовлетворительной структуры баланса

В следующей таблице рассчитаны показатели, рекомендованные в методике Федерального управления по делам о несостоятельности (банкротстве) (Распоряжение N 31-р от 12.08.1994; к настоящему моменту распоряжение утратило силу, расчеты приведены в справочных целях).

Показатель	Значение показателя		Изменение (гр.3-гр.2)	Нормативное значение	Соответствие фактического значения нормативному на конец периода
	на начало периода (31.12.2021)	на конец периода (31.12.2022)			
1. Коэффициент текущей ликвидности	0,78	5,79	+5,01	не менее 2	соответствует
2. Коэффициент обеспеченности собственными средствами	-1,7	0,48	+2,18	не менее 0,1	соответствует
3. Коэффициент утраты платежеспособности	x	3,52	x	не менее 1	соответствует

Анализ структуры баланса выполнен за период с начала 2022 года по 31.12.2022 г.

Поскольку оба коэффициента на 31 декабря 2022 г. оказались в рамках установленных для них норм, в качестве третьего показателя рассчитан коэффициент утраты платежеспособности. Данный коэффициент служит для оценки перспективы утраты предприятием нормальной структуры баланса (платежеспособности) в течение трех месяцев при сохранении имевшей место в анализируемом периоде тенденции изменения текущей ликвидности и обеспеченности собственными средствами. Значение коэффициента утраты платежеспособности (3,52) указывает на низкую вероятность значительного ухудшения показателей платежеспособности Общество с ограниченной ответственностью "Русское горно-химическое общество".

5.4.2. Расчет рейтинговой оценки финансового состояния



Общество с ограниченной ответственностью «Русское горно-химическое общество» (ООО «РГХО»)

Российская Федерация, 115093,
г. Москва, ул. Павловская, д.7, стр. 1
Телефон: +7 (495) 789 65 30
info@brucite.plus, www.brucite.plus

Показатель	Вес показателя	Оценка			Средняя оценка (гр.3 x 0,25 + гр.4 x 0,6 + гр.5 x 0,15)	Оценка с учетом веса (гр.2 x гр.6)
		прошлой	настоящее	будущее		
I. Показатели финансового положения организации						
коэффициент автономии	0,25	+1	+1	+1	+1	+0,25
соотношение чистых активов и уставного капитала	0,1	+2	+2	+2	+2	+0,2
коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,15	-2	+2	+2	+1	+0,15
коэффициент текущей (общей) ликвидности	0,15	-2	+2	+2	+1	+0,15
коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	0,2	-1	+2	+2	+1,25	+0,25
коэффициент абсолютной ликвидности	0,15	+1	+2	+2	+1,75	+0,263
Итого	1	Итоговая оценка (итого гр.7 : гр.2):				+1,263
II. Показатели эффективности (финансовые результаты) деятельности организации						
рентабельность собственного капитала	0,3	+2	+2	+2	+2	+0,6
рентабельность активов	0,2	+2	+2	+2	+2	+0,4
рентабельность продаж	0,2	-2	+1	+2	+0,4	+0,08
динамика выручки	0,1	+2	+2	+2	+2	+0,2
оборачиваемость оборотных средств	0,1	+1	+1	+1	+1	+0,1
соотношение прибыли от прочих операций и выручки от основной деятельности	0,1	-2	-2	-2	-2	-0,2
Итого	1	Итоговая оценка (итого гр.7 : гр.2):				+1,18

Итоговая рейтинговая оценка финансового состояния Общество с ограниченной ответственностью "Русское горно-химическое общество": (+1,263 x 0,6) + (+1,18 x 0,4) = +1,23 (AA - очень хорошее)



Общество с ограниченной ответственностью «Русское горно-химическое общество» (ООО «РГХО»)

Российская Федерация, 115093,
г. Москва, ул. Павловская, д.7, стр. 1
Телефон: +7 (495) 789 65 30
info@brucite.plus, www.brucite.plus

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	8 379	(886)	526	-	-	(903)	-	-	-	-	8 920	(1 789)
	5110	за 2021г.	1 106	(790)	7 272	(153 003)	-	(96)	-	-	-	-	8 379	(886)
в том числе:														
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2022г.	15	(10)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	15	(12)
	5111	за 2021г.	15	(3)	-	-	-	(7)	-	-	-	-	15	(10)

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

с.2

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	6	5	2
в том числе:				
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5131	1	-	-



Общество с ограниченной ответственностью «Русское горно-химическое общество» (ООО «РГХО»)

Российская Федерация, 115093,
г. Москва, ул. Павловская, д.7, стр. 1
Телефон: +7 (495) 789 65 30
info@brucite.plus, www.brucite.plus

Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период	Выбыло			На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	900	(525)	-	-	-	(375)	-	-	-
В том числе:											
Применение магнезиального флюса "Флюмаг М" на основе брусита при производстве железнорудных окатышей	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	900	(525)	-	-	-	(375)	-	-	-



Общество с ограниченной ответственностью «Русское горно-химическое общество» (ООО «РГХО»)

Российская Федерация, 115093,
г. Москва, ул. Павловская, д.7, стр. 1
Телефон: +7 (495) 789 65 30
info@brucite.plus, www.brucite.plus

с.5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	491	127	(358)	(127)	133
	5250	за 2021г.	15 868	5 124	(18 515)	(1 987)	491
в том числе:							



Общество с ограниченной ответственностью «Русское горно-химическое общество» (ООО «РГХО»)

Российская Федерация, 115093,
г. Москва, ул. Павловская, д.7, стр. 1
Телефон: +7 (495) 789 65 30
info@brucite.plus, www.brucite.plus

Моноблок НР	5241	за 2022г.	133	-	-	-	133
	5251	за 2021г.	133	-	-	-	133

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

с.6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	55 413	57 664
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Общество с ограниченной ответственностью «Русское горно-химическое общество» (ООО «РГХО»)

Российская Федерация, 115093,
г. Москва, ул. Павловская, д.7, стр. 1
Телефон: +7 (495) 789 65 30
info@brucite.plus, www.brucite.plus

с.7

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	846 994	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	885 909	-	-	(38 228)	-	-	(687)	846 994	-
в том числе:											
Паи и акции	5302	за 2022г.	846 994	-	-	-	-	-	-	846 994	-
	5312	за 2021г.	846 994	-	-	-	-	-	-	846 994	-
Долгосрочные займы	5303	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2021г.	38 915	-	-	(38 228)	-	-	(687)	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Краткосрочные займы	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	8 500	(8 500)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	846 994	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	885 909	-	-	(38 228)	-	-	(687)	846 994	-

с.8

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		выбыло			



Общество с ограниченной ответственностью «Русское горно-химическое общество» (ООО «РГХО»)

Российская Федерация, 115093,
г. Москва, ул. Павловская, д.7, стр. 1
Телефон: +7 (495) 789 65 30
info@brucite.plus, www.brucite.plus

Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	176 573	(176 573)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	142 836	(142 836)	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	1 250	(1 250)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Общество с ограниченной ответственностью «Русское горно-химическое общество» (ООО «РГХО»)

Российская Федерация, 115093,
г. Москва, ул. Павловская, д.7, стр. 1
Телефон: +7 (495) 789 65 30
info@brucite.plus, www.brucite.plus

с.10

**Дебиторская и кредиторская задолженность
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.	68 084	-	27 118	-	(13 812)	-	-	-	-	-	-	81 390	-	-
	5530	за 2021г.	81 210	(149)	29 318	-	(48 676)	-	(149)	-	6 232	-	68 084	-	-	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	21 415	-	22 574	-	(1 508)	-	-	-	-	-	42 481	-	-	-
	5531	за 2021г.	31 115	-	19 015	-	(28 715)	-	-	-	-	-	21 415	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	21 040	-	3 730	-	(7 257)	-	-	-	-	-	17 513	-	-	-
	5532	за 2021г.	23 685	-	9 653	-	(12 298)	-	-	-	-	-	21 040	-	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	25 629	-	814	-	(5 047)	-	-	-	-	-	21 396	-	-	-
	5533	за 2021г.	26 410	(149)	650	-	(7 663)	-	(149)	-	6 232	-	25 629	-	-	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-X	X	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-X	X	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	68 084	-	27 118	-	(13 812)	-	-X	-	-	-	81 390	-	-	-
	5520	за 2021г.	81 210	(149)	29 318	-	(48 676)	-	(149)X	-	6 232	-	68 084	-	-	-



Общество с ограниченной ответственностью «Русское горно-химическое общество» (ООО «РГХО»)

Российская Федерация, 115093,
г. Москва, ул. Павловская, д.7, стр. 1
Телефон: +7 (495) 789 65 30
info@brucite.plus, www.brucite.plus

прочая	5566	за 2022г.	5 732	599	-	(152)	-	-	-	-	6 179
	5586	за 2021г.	101 005	778	-	(101 005)	-	-	4 954	-	5 732
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-X	X	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-X	X	-	-
Итого	5550	за 2022г.	139 326	10 027	12 494	(134 432)	-X	-	-	-	27 414
	5570	за 2021г.	173 374	110 353	11 738	(162 372)	-X	6 232	-	-	139 326



Общество с ограниченной ответственностью «Русское горно-химическое общество» (ООО «РГХО»)

Российская Федерация, 115093,
г. Москва, ул. Павловская, д.7, стр. 1
Телефон: +7 (495) 789 65 30
info@brucite.plus, www.brucite.plus

с.12

5.1. 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	-	-	-



Общество с ограниченной ответственностью «Русское горно-химическое общество» (ООО «РГХО»)

Российская Федерация, 115093,
г. Москва, ул. Павловская, д.7, стр. 1
Телефон: +7 (495) 789 65 30
info@brucite.plus, www.brucite.plus

Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	2 617	980
Расходы на оплату труда	5620	229 624	194 815
Отчисления на социальные нужды	5630	34 935	43 646
Амортизация	5640	5 532	3 893
Прочие затраты	5650	87 511	82 113
Итого по элементам	5660	360 219	325 447
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	360 219	325 447

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Общество с ограниченной ответственностью «Русское горно-химическое общество» (ООО «РГХО»)

Российская Федерация, 115093,
г. Москва, ул. Павловская, д.7, стр. 1
Телефон: +7 (495) 789 65 30
info@brucite.plus, www.brucite.plus

с.13

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	22 833	23 080	(18 234)	-	27 679
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	22 833	23 080	(18 234)	-	27 679



Общество с ограниченной ответственностью «Русское горно-химическое общество» (ООО «РГХО»)

Российская Федерация, 115093,
г. Москва, ул. Павловская, д.7, стр. 1
Телефон: +7 (495) 789 65 30
info@brucite.plus, www.brucite.plus

Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	785 682	1 480 641	1 230 641
в том числе:	5811	-	-	-

Генеральный директор

В.И. Ильин