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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				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
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	33	(24)	-	-	-	(3)	-	-	-	33	(27)
	5110	за 2021г.	33	(21)	-	-	-	(3)	-	-	-	33	(24)
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. 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	-	-	-

1.3. 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	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Рукавишников Александр Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

6 апреля 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

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.	51 074	(13 117)	3 219	-	-	(8 176)	-	-	-	54 293	(21 293)
	5210	за 2021г.	33 113	(19 086)	5 990	(105)	73	(3 748)	-	-	-	39 708	(22 761)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2022г.	1 513	(384)	-	-	-	(159)	-	-	-	1 513	(543)
	5211	за 2021г.	2 292	(623)	154	-	-	(318)	-	-	-	2 446	(941)
Здания	5202	за 2022г.	1 562	(103)	-	-	-	(52)	-	-	-	1 562	(155)
	5212	за 2021г.	1 562	(52)	-	-	-	(52)	-	-	-	1 562	(103)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022г.	33 329	(12 385)	1 917	-	-	(3 573)	-	-	-	35 247	(15 958)
	5213	за 2021г.	27 662	(18 272)	5 707	(105)	73	(3 185)	-	-	-	33 975	(21 384)
Сооружения	5204	за 2022г.	1 258	(245)	1 302	-	-	(178)	-	-	-	2 560	(422)
	5214	за 2021г.	1 258	(124)	-	-	-	(121)	-	-	-	1 258	(245)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2021г.	339	(16)	129	-	-	(73)	-	-	-	468	(89)
Право пользования активами	5206	за 2022г.	13 412	-	-	-	-	(4 215)	-	-	-	13 412	(4 215)
	5216	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	53	3 296	(53)	(3 219)	77
	5250	за 2021г.	3 395	3 591	(943)	(5 990)	53
в том числе: Маркиза (сборно-разборный навес)	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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	565	-
в том числе: Система приточно-вытяжной вентиляции	5261	565	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

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	9 197	13 412	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	4 694
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____ **Рукавишников Александр Владимирович**

(подпись) (расшифровка подписи)

6 апреля 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	63 900	-	-	-	-	63 900	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: депозитный вклад в банке	5306	за 2022г.	-	-	63 900	-	-	-	-	63 900	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	63 900	-	-	-	-	63 900	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

Руководитель _____ Рукавишников Александр Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

6 апреля 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

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.	52 384	(14)	52 370	3 559 825	(3 449 302)	-	14	X	162 908	-	162 908
	5420	за 2021г.	12 855	-	12 855	2 758 834	(2 719 305)	-	(14)	X	52 384	(14)	52 370
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	52 384	(14)	52 370	1 199 353	(1 088 830)	-	14	2 472	162 908	-	162 908
	5421	за 2021г.	12 855	-	12 855	938 823	(899 294)	-	(14)	-	52 384	(14)	52 370
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	1 161 957	(1 161 957)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	900 478	(900 478)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	1 197 002	(1 197 002)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	919 442	(919 442)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	1 513	(1 513)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	91	(91)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

Руководитель _____ Рукавишников Александр Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

6 апреля 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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 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
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	115 193	-	30 019	-	(114 700)	-	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2021г.	54 692	-	114 645	-	(54 143)	-	-	-	-	14 311	44 823	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	112 193	-	23 496	-	(112 193)	-	-	-	-	-	115 193	-
	5531	за 2021г.	-	-	112 193	-	-	-	-	-	-	-	23 496	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	2 705	-	6 521	-	(2 226)	-	-	-	-	-	112 193	-
	5532	за 2021г.	54 651	-	2 189	-	(54 135)	-	-	-	-	-	7 000	-
Прочая	5513	за 2022г.	295	-	2	-	(281)	-	-	-	-	-	2 705	-
	5533	за 2021г.	41	-	262	-	(8)	-	-	-	-	14 311	14 328	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	295	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	115 193	-	30 019	-	(114 700)	-	-	X	X	X	-	-
	5520	за 2021г.	54 692	-	114 645	-	(54 143)	-	-	X	-	14 311	44 823	-
												-	115 193	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	18 308	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	(6 055)	-	-	-	-	12 253
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	130 532	154 480	2	(139 041)	-	-	X	X	-
	5580	за 2021г.	65 539	135 022	4	(70 033)	-	-	-	14 311	160 283
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	123 681	82 236	-	(121 885)	-	-	-	-	130 532
	5581	за 2021г.	76	123 634	-	(28)	-	-	-	-	84 032
авансы полученные	5562	за 2022г.	663	57 578	-	(622)	-	-	-	-	123 681
	5582	за 2021г.	61 481	663	-	(61 481)	-	-	-	-	57 619
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	6 188	14 666	2	(16 535)	-	-	-	14 311	663
	5583	за 2021г.	3 982	2 207	-	(1)	-	-	-	-	18 631
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	6 188
	5584	за 2021г.	-	8 519	4	(8 523)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	130 532	154 480	2	(139 041)	-	X	-	14 311	160 283
	5570	за 2021г.	65 539	135 022	4	(70 033)	-	X	-	-	130 532

5.4. 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	-	-	-

Руководитель _____ Рукавишников Александр Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

6 апреля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 079 327	899 132
Расходы на оплату труда	5620	39 518	27 156
Отчисления на социальные нужды	5630	6 471	4 609
Амортизация	5640	8 179	3 751
Прочие затраты	5650	13 280	10 016
Итого по элементам	5660	1 146 775	944 664
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	1 146 775	944 664

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

Руководитель _____ **Рукавишников Александр Владимирович**

(подпись) (расшифровка подписи)

6 апреля 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9 683	13 553	(12 896)	-	10 340

Руководитель _____ Рукавишников Александр Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

6 апреля 2023 г.

8. 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	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Рукавишников Александр Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

6 апреля 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-

			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Рукавишников Александр Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

6 апреля 2023 г.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (корректировка 1) за 2022 год
Общества с ограниченной ответственностью «Химтех»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Химтех» за 2022 год.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также в соответствии с Учетной политикой Общества, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими стандартами и положениями по бухгалтерскому учету.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Химтех»

Краткое наименование: ООО «Химтех»

Сведения о регистрации:

26 апреля 2011 года ООО «Химтех» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1117746333693.

Устав Общества утвержден и зарегистрирован:

Решением единственного участника Общества № 4 от 10 октября 2016 г. зарегистрирован Устав Общества в новой редакции.

Адрес местонахождения: 129626 Москва Маломосковская ул. д. 22 строение 1 комната 53 (этаж 3)

Состав членов исполнительных и контрольных органов:

Полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет Генеральный директор Рукавишников Александр Владимирович на основании Устава.

Главный бухгалтер Общества:

Тугова Наталия Викторовна.

Состав участников Общества:

	Участник/акционер	Размер доли, (%)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
1	Волков Александр Михайлович	100%	100

Виды деятельности, осуществляемые в отчетном периоде:

Производство прочих химических продуктов

Среднесписочная численность работающих:

за отчетный год составила 11 чел.;

за предыдущий год составила 9 чел.;

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

Общество не имеет лицензий, кроме лицензии на проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну.

ООО «Химтех» включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 01.08.2016.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом Генерального директора от 30 декабря 2021г. и соответствует требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений:

Допущения имущественной обособленности - т.е. активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества других организаций;

Допущения непрерывности деятельности – т.е. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

Допущения последовательности применения учетной политики - принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;

Допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, т.е. факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Каких-либо отступлений от установленных правил ведения бухгалтерского учета допущено не было.

В Учетную политику на 2022 год были внесены изменения по учету основных средств и капитальных вложений в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Для перехода на учет основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020 был выбран упрощенный ретроспективный вариант. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражались перспективно. Кроме того, в учетную политику были внесены изменения по учету аренды основных средств в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Для перехода на

учет по ФСБУ 25/2018 применялся упрощенный порядок признания и оценки ППА и обязательства по аренде без ретроспективного пересчета показателей отчетности (альтернативный переход).

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, **отношение которой к общему итогу валюты баланса за отчетный период составляет не менее 5 %.**

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет **5% к общему итогу валюты баланса.**

Основные средства

В 2022 голу ООО «Химтех» учитывало основные средства по правилам ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Переход На ФСБУ 6/2020 был проведен в межотчетный период.

К активам, которые отвечают критериям основных средств, относятся активы стоимостью более 100 тыс. руб. за единицу. Активы стоимостью меньше лимита списываются в расходы единовременно в периоде приобретения, учет их фактического наличия осуществляется в отдельном регистре.

В связи с применением нового стоимостного критерия в межотчетный период был пересмотрен состав основных средств и не относящиеся к основным средствам активы были списаны в уменьшение нераспределенной прибыли в общей сумме 1 360 тыс. руб. В целях обеспечения сохранности этих объектов организован надлежащий контроль за ними.

В межотчетный период 31.12.2021 в соответствии с ФСБУ 6/2020 были пересмотрены параметры амортизации (ликвидационная стоимость, срок полезного использования), что привело к увеличению нераспределенной прибыли в общей сумме 8 959 тыс. руб.

Таблица перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Тыс. руб.

Статья активов	Сумма на 31.12.2021	Корректировка	Сумма на 31.12.2021 после изменений
ОС (стр. 1150)	16 999	7 599	24 598
Отложенные налоговые обязательства	273	4 201 (номер 1)	4 863
Нераспределенная прибыль	101 781	3 398 (номер 1)	107 960

Срок полезного использования основных средств при принятии их к учету определяется на основании **рекомендаций завода-изготовителя и технических условий.**

Начисление амортизации по основным средствам осуществляется **линейным** способом.

Ежегодная переоценка основных средств **не производится**.

На конец отчетного периода 31.12.2022 проводилась проверка на обесценение основных средств, в результате теста на 31.12.2022 обесценения активов не выявлено, несмотря на наличие признаков обесценения.

Авансы, уплаченные постащикам за поставку основных средств и капитальных вложений, на 31.12.2022 отражаются в балансе в составе внеоборотных активов (по строке 1150).

В межотчетный период был осуществлен переход на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Хотя договоры аренды были заключены на неопределенный срок, они обладают всеми признаками финансовой аренды и было принято решение о переходе на признание ППА и арендных обязательств на срок 3 года (стандартный срок заключения долгосрочных договоров аренды нашим арендодателем). Ставка дисконтирования 10%.

Таблица перехода на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Тыс. руб.

Статья активов	Сумма на 31.12.2021	Корректировка	Сумма на 31.12.2021 после изменений
ППА (стр. 1150), в том числе	-	13 412	13 412
ППА (дог. 18-41-79)	-	4 268	4 268
ППА (дог.19-41-37)	-	4 416	4 416
ППА (дог. 19-41-57)	-	4 235	4 235
ППА (дог. ЦО-37/10-18)	-	493	493
Арендные обязательства, в том числе	-	13 412	13 412
краткосрочные (стр. 1550)	-	4 010	4 010
долгосрочные (стр. 1450)	-	9 402	9 402
Отложенные налоговые обязательства	273	389 (номер 2)	4 863
Отложенные налоговые активы (стр. 1180)	1 953	3 070	5 023
Нераспределенная прибыль	101 781	2681 (номер 2)	107 960

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	16 999	21 011	38 010
Отложенные налоговые активы	1180	1 953	3 070	5 023
Итого по разделу I	**1100**	**19 173**	**24 081**	**43 254**
БАЛАНС	**1600**	**242 439**	**24 081**	**266 520**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	101 781	6 079	107 860
Итого по разделу III	**1300**	**101 881**	**6 079**	**107 960**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	**273**	4 590	4 863
Прочие обязательства	1450	-	9 402	9 402
Итого по разделу IV	**1400**	**273**	**13 992**	**14 265**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1550	-	4 010	4 010
Итого по разделу V	**1500**	-	**4 010**	**4 010**
БАЛАНС	**1700**	**242 439**	**24 081**	**266 520**

Запасы

Единицей бухгалтерского учета запасов является **номенклатурный номер.**

Затраты по заготовке и доставке материалов и товаров, предназначенных для продажи, до склада, производимые до момента их передачи в производство или продажи, включаются **в стоимость материалов и товаров.**

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

При реализации и ином выбытии запасы оцениваются **по себестоимости первых по времени приобретения (ФИФО).**

На конец отчетного периода проводится проверка на обесценение запасов и формируется резерв под снижение стоимости запасов. На 31.12.2022 обесценения запасов не установлено, т.к. в связи с санкциями наблюдалось подорожание всех запасов.

Дебиторская задолженность

Общество создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, признаваемой сомнительной. Резерв создается на конец года.

Доходы и расходы

Доходами от обычных видов деятельности является **выручка от продажи готовой продукции и выручка от реализации услуг по переработке давальческого сырья**. Все иные доходы являются прочими доходами.

Коммерческие расходы списываются полностью на счет 90, субсчет 90-7.

Управленческие расходы списываются напрямую в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли (списываются со счета 26 в дебет счета 90, субсчет 90-8).

В Отчете о финансовых результатах прочие доходы и относящиеся к ним прочие расходы отражаются **развернуто**.

Отчет о движении денежных средств

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств без учета косвенных налогов.

Для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте используется официальный курс, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции и отчетную дату.

Оплата арендных обязательств отражается в разделе «Денежные потоки от финансовых операций» по строке 4329 «прочие платежи».

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1 Нематериальные активы

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов приведены в таблице 1 табличной части пояснений.

Амортизация по всем объектам нематериальных активов начисляется линейным способом.

3.2 Основные средства

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в таблице 2 табличной части пояснений.

Принятые сроки полезного использования по группам ОС:

Группа ОС	Принятые сроки полезного использования
Машины и оборудование	от 25 месяцев до 121 месяца
Сооружения	от 125 месяцев
Здания	от 363 месяцев

Объекты ОС, стоимость которых не погашается, отсутствуют.

3.3 Запасы

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов запасов приведены в таблице 4 табличной части пояснений.

3.4 Дебиторская задолженность

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в таблице 5 табличной части пояснений.

По состоянию на 31.12.2022 г. основными дебиторами Общества являются:

Наименование дебитора	ИНН	Сумма, тыс. руб.	Дата погашения задолженности по договору	Строка баланса	Сумма созданного резерва	Дополнительная информация
НИЦ «Курчатовский институт-ИРЕА»	9718193771	23496	31.03.2023	стр. 1230	нет	
ООО «РЕАКОР»	7702297595	4676	15.02.2023	стр. 1230	нет	уплаченный аванс
Итого		**28172**		**стр. 1230**	**нет**	

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен в таблице:

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Денежные средства, всего, в том числе:	**121**	**33 411**	**54 283**
Денежные средства в рублях на счетах в банках	**121**	**161**	**327**
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках		33 250/ 395 500 EUR	53 956/ 595 000 EUR
Денежные эквиваленты, всего,			
ИТОГО денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	**121**	**33 411**	**54 283**

Обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетные даты, оценены в рублях по курсу ЦБ РФ:

Валюта	Курс		
	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.
ЕВРО		84,0695	90,6824

3.6 Финансовые вложения

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода финансовых вложений приведены в таблице 3 табличной части пояснений.

По состоянию на 31.12.2022 г. у Общества имеется краткосрочный депозитный вклад на сумму 63 900 тыс. руб.

3.7 Кредиты и займы

На начало и конец отчетного периода заемные средства, а также их движение в течение отчетного периода отсутствовали.

3.8 Кредиторская задолженность

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в таблице 5 табличной части пояснений.

По состоянию на 31.12.2022 г. основными кредиторами Общества являются:

Наименование кредитора	ИНН	Сумма, тыс. руб.	Дата погашения задолженности по договору	Строка баланса	Дополнительная информация
BMS SONDAJ MAKINALARI		57800	20.01.2023	стр. 1520	
ООО НПФ «ЛЮМ»	2635106719	12480	10.02.2023	стр. 1520	
ЗАО «НПФ «ЛЮМИНОФОР»	2635040994	6017	31.01.2023	стр. 1520	
АО «Гознак»	7813252159	57619	27.01.2023	стр. 1520	полученный аванс
Итого		**133916**		**стр. 1520**	

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.9 Оценочные обязательства

Общество в бухгалтерском учете признает следующие оценочные обязательства:

- по оплате предстоящих отпусков работникам;
- на премирование по итогам работы за год.

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов оценочных обязательств приведены в таблице 7 табличной части пояснений.

3.10 Доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы

В 2022 году ООО «Химтех» расширило ассортимент и объем выпускаемой продукции.

Информация об объемах продаж продукции (работ) представлена в таблице:

тыс. руб.

Виды деятельности	Период	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль
Производство прочих химических продуктов	2022	1 563 524	1 112 463	451 061
	2021	1 052 665	918 771	133 894
Итого:	2022	1 563 524	1 112 463	451 061
	2021	1 052 665	918 771	133 894

Прочие доходы представлены следующими статьями:

тыс. руб.

Статья прочих доходов	2022 г.	2021 г.
Реализация прочего имущества	650	
Продажа валюты	837 487	4 089 175
Курсовые разницы	14 465	10 108
Безвозмездно полученное имущество	24	84
Прочие внереализационные доходы	5 209	11 832
Итого:	**857 835**	**4 111 199**

3.11 Расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы

Информация о составе затрат на производство/расходов на продажу (по элементам затрат) приведена в таблице 6 табличной части пояснений.

Управленческие расходы представлены следующими статьями:

тыс. руб.

Статья затрат	2022 г.	2021 г.
Амортизация	422	347
Расходы на заработную плату	25 404	19 652
Страховые взносы	4 114	3 247
Материальные расходы	1 124	823
Прочие расходы	1 736	1 733
Итого:	**32 800**	**25 802**

Коммерческие расходы представлены следующими статьями:

тыс. руб.

Статья затрат	2022 г.	2021 г.
Расходы на продажу	1513	91
Итого:	**1513**	**91**

Прочие расходы представлены следующими статьями:

тыс. руб.

Статья затрат	2022 г.	2021 г.
Себестоимость прочего имущества	308	
Курсовые разницы	12 270	10 967
Расходы на услуги банков	1 390	947
Расходы на продажу валюты	834 696	4 084 350
Прочие внереализационные расходы	25 725	14 051
Итого:	**874 389**	**4 110 315**

3.12 Расчеты по налогу на прибыль

В 2022 году Обществом получена налоговая прибыль в сумме 407 071 тыс. руб. В 2021 году налоговая прибыль составила 177 149 тыс. руб..

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

В аналитическом учете временные разницы учитываются по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерской отчетности отражаются развернуто.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма актива (обязательства)	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль	405 059	20%	81 146	Расход по налогу на прибыль
Налоговая база по налоговой декларации	407 070	20%	81 414	Текущий налог
Налогооблагаемые временные разницы	1 343	20%	-269	Отложенный налог на прибыль

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Перечень связанных сторон установлен на основе ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» исходя из содержания отношений между связанными сторонами.

Информация об операциях со связанными сторонами

Сумма выплаченных вознаграждений основному управленческому персоналу в 2022 году (с учетом страховых взносов) составила 20 685 тыс. руб., в том числе:

Вид вознаграждения	Сумма, тыс. руб.	
	За текущий период	За предыдущий период
Краткосрочные вознаграждения всего, в том числе:		
Оплата труда	2 544	2 297
Премии	13 868	5 485
Отчисления с оплаты труда	2 806	1 271
Ежегодный оплачиваемый отпуск	1 467	642
ИТОГО:	**20 685**	**9 695**

Конечным бенефициарным владельцем Общества является:

- Волков Александр Михайлович, гражданин Российской Федерации.

В 2022 году ему были начислены и выплачены дивиденды в размере 306 248 494 рублей.

5. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2022 года условные активы и условные обязательства у Общества отсутствуют.

6. ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей.

7. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ И РЕОРГАНИЗАЦИЯ

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

Обществом не принимались решения о реорганизации/ликвидации.

Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно в течение, как минимум, последующих 12 месяцев.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

К событию после отчетной даты, способному оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации и которое имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, относится выплата дивидендов за 2022 год единственному участнику Общества в размере 35 176 471рубль.

Генеральный директор А.В. Рукавишников

06.04.2023