

ООО «КоксоХимСервис»

654066, Кемеровская Область - Кузбасс обл, Новокузнецк г,
Грдины (Центральный Р-Н) ул, дом 23, квартира 200

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках ООО «КоксоХимСервис» за 2023 год

1. Общие положения

Общество с ограниченной ответственностью «КоксоХимСервис» ИНН / КПП 4217198667/421701001 (далее ООО «КХС», Общество) была образована 14 мая 2020г. (Юридический адрес: 654066, Кемеровская Область - Кузбасс обл, Новокузнецк г, Грдины (Центральный Р-Н) ул, дом 23, квартира 200).

Уставный капитал ООО «КХС» был полностью оплачен и составляет 500 тыс. руб. – его владелец Каримов Санджар Мадаминович (ИНН 421801568538) до 03.11.2023г, а далее единоличным учредителем стал Ушаков Юрий Евгеньевич (ИНН 421701642918) – доля 100 %. В 2024 году (09.02.2024) учредитель снова сменился на Саталкина Алексея Михайловича (ИНН 352810395061) – доля 100 %.

Генеральным директором был Каримов Санджар Мадаминович, по решению единственного участника с 19.12.2023 года руководителем назначен Ушаков Юрий Евгеньевич.

Компания не подлежит обязательному аудиту, сумма активов баланса по состоянию на 31.12.2023г. составляет 5 539 тыс. рублей.

Основным видом деятельности ООО «КХС» является ремонт металлоизделий в металлургической отрасли (оквэд 33.11- Ремонт металлоизделий), однако в 2023 году был сделан акцент на перепродажу сырья (по оквэду 46.77- Торговля оптовая отходами и ломом) на территории Кемеровской области в размере 100%: ООО «СНК» – 81% и прочие 9 %.

Производственная и торговая деятельность компании неразрывно связана с металлургической отраслью и направлена на выявление проблемных участков металлоизделий в процессе эксплуатации с их последующим устранением и закупом необходимого сырья и материалов.

В 2022 году российская металлургия столкнулась с валом санкционного давления, разрывом логистических цепочек и под их воздействием сократила производственные объёмы.

А в 2023 году произошла адаптация сталелитейных компаний к новым условиям:

- Экспорт на китайский рынок имеет логистические ограничения, а также потенциальные дисконты, которые запрашивают китайские покупатели, которые приводят к убыточности экспорта (по средним оценкам экспертов, отрицательная рентабельность достигает 15–20%), поэтому поставки на Восток стали способом загрузки мощностей, а не увеличения маржинальности продаж,
- Увеличение спроса на внутреннем рынке, в основном строительство машиностроение, предприятия ВПК и пр. В чёрной металлургии сектор машиностроения, в т.ч. автопрома, отвечает примерно за дополнительные 3-4% роста

ООО "КоксоХимСервис"
654066, Кемеровская Область - Кузбасс обл,
Новокузнецк г, Грдины (Центральный Р-Н) ул,
дом 23, квартира 200

ИНН/КПП 4217198667/ 421701001, ОГРН 1204200006922,
ОКПО 44209310, р/с 40702810813030001000
Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО), к/с 30101810145250000411,
БИК 044525411

ООО «КоксоХимСервис»

654066, Кемеровская Область - Кузбасс обл, Новокузнецк г,
Грдины (Центральный Р-Н) ул, дом 23, квартира 200

использованию, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством);

- при отпуске, внутреннем перемещении и ином выбытии материально-производственных запасов их оценка производится по средней себестоимости, сложившейся по каждому номенклатурному номеру запасов путем деления общей себестоимости номенклатуры запасов (номенклатурный номер) на их количество, складывающейся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших МПЗ на момент совершения хозяйственной операции текущего месяца (скользящая оценка).

Бухгалтерский и налоговый учет ведется автоматизированным способом с применением специализированной бухгалтерской программы 1С:Предприятие 8.3 в конфигурации Бухгалтерия предприятия КОРП.

Для оценки существенности информации с целью детализации показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, а также с целью раскрытия информации в данных пояснениях избран критерий существенности – 5 % от соответствующего показателя баланса либо отчета о финансовых результатах. Показатели и информация, которые являются существенными по качественным признакам, раскрыты независимо от их суммового выражения.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

Основные средства в балансе (строка 1150) на 31.12.2023 отсутствуют снижение составило 255 тыс. руб.

Строку 1210 «Запасы» составляет НЗП – 823 тыс. руб., в прежнем году отсутствовало.

Дебиторская задолженность по строке 1230 бухгалтерского баланса снизилась практически в 2 раза – 4 685 тыс. руб. по сравнению с прежним годом 8 080 тыс. руб.

По остальным группам активов изменение незначительны.

В блоке пассива строка 1300 «Капитал и резервы» изменение незначительно – нераспределенной прибыли 2 тыс. рублей по результатам финансового года.

Заемные средства (строка 1510) за 2023 год увеличились на 764 тыс. руб., что незначительно по отношению к их общему объему.

Кредиторская задолженность (строка 1520) снизилась в 6,5 раз и составила 650 тыс. руб., в сравнении с прежним периодом – 4 278 тыс. руб.

Выручка от продажи понизилась до уровня 12% по сравнению с предыдущим годом и составила 884 тыс. рублей. Данный факт обусловлен снижением спроса на диагностику и работы в металлургической отрасли на фоне санкций из-за СВО.

В составе прочих доходов можно выделить следующие существенные статьи:

- Прибыль (убыток) прошлых лет	216 тыс. руб.,
- Реализация основного средства	248 тыс. руб.

ООО «КоксоХимСервис»

654066, Кемеровская Область - Кузбасс обл, Новокузнецк г,
Грдины (Центральный Р-Н) ул, дом 23, квартира 200

спроса на прокат, но главным драйвером подъема в металлургии эксперты всё же называют строительство.

Ожидать существенного прироста экспорта в 2024 году не стоит. Переориентация поставок металлов на Восток сопряжена с высоким ростом транспортных расходов, и в условиях укрепления рубля будет невыгодной.

В то же время спрос на внутреннем рынке в значительной мере обусловлен искусственным «разогревом» экономики, поддерживаемой вливаниями средств господдержки, ресурсы которой уже исчерпываются. Темпы инвестиций могут снизиться, что негативно отразится на спросе на металлы со стороны промышленности. До недавнего времени рост в жилищном строительстве поддерживался ипотекой с доступными широкому кругу населения ставками, однако актуальные на сегодняшний день высокие процентные ставки уже не позволят ставить новые рекорды по вводу жилья, что также снизит спрос на металлопродукцию.

Учитывая, что драйверов для роста потребления металлопродукции в 2024 году на внутреннем рынке почти не осталось, то положительная динамика в отрасли может быть обеспечена за счет роста экспорта, чему может поспособствовать очередной виток девальвации рубля.

2. Основные положения учетной политики, формы и состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Промежуточная бухгалтерская отчетность Обществом не составляется. Бухгалтерская отчетность сдается в упрощенной форме за отчетный период, систематизированная в соответствии с требованиями, установленными законом «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности, а также в рамках текущих нормативно правовых актов Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из допущения непрерывности деятельности.

Сведения о существенных способах ведения бухгалтерского учета согласно учетной политики за отчетный год:

- основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, основные средства стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов. Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к учету;
- начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам производится линейным способом;
- переоценка основных средств не производится;
- материально-производственные запасы (материалы, товары), приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением, доставкой и доведением до состояния, в котором они пригодны к

ООО «КоксоХимСервис»

654066, Кемеровская Область - Кузбасс обл, Новокузнецк г,
Грдины (Центральный Р-Н) ул, дом 23, квартира 200

В составе прочих расходов наибольший удельный вес пришелся на:

– Прибыль убыток прошлых лет	52 тыс. руб.,
– Реализация основных средств	248 тыс. руб.,
– Членские взносы СРО	98 тыс. руб.,
– Прочие расходы	50 тыс. руб.

Финансовый результат по итогам 2023 года отражает прибыль в размере 2 тыс. рублей.

При формировании налога на прибыль в целях бухгалтерского учета и налогообложения имеются расхождения между бухгалтерским и налоговым учетом по ПБУ 18:

Статьи затрат, имеющие расхождение БУ и НУ	Сумма не принимаемы расходов к НУ, руб.
Прочие внереализационные расходы, не принимаемые к НУ	30 750,00
Списание НДС	2 143,28
Членские взносы СРО	97 800,00
Штрафы, пени, неустойки	0,24
Итого:	130 693,52

Нужно отметить, что предприятие несмотря на тяжелейший год, активно себя ведет на рынке машиностроения, намечены области на реформирование, а также определены приоритетные направления на снижение ресурсно- и трудозатрат, а также определить приоритетные цели и задачи в развитии ООО «КХС».

4. Информация о сроках погашения займов и кредитов в разрезе договоров на 31.12.2022:

Наименование кредитного учреждения	Договор	Срок возврата	%	Задолженность, тыс. руб.	Задолженность по процентам, тыс. руб.
Каримов Санджар Мадаминович	Договор займа б/н от 17.06.2020г.	31.12.2025	-	4 300 000,00	-

На отчетную дату Общество не имеет условных фактов хозяйственной жизни. Существенные события после отчетной даты, не раскрытые в данных пояснениях, по дату подписания отчетности отсутствуют. В Обществе отсутствуют выданные и полученные поручительства и обеспечения, судебных дел нет.

Генеральный директор

Ю.Е. Ушаков

ООО "КоксоХимСервис"

654066, Кемеровская Область - Кузбасс обл,
Новокузнецк г, Грдины (Центральный Р-Н) ул,
дом 23, квартира 200



ИНН/КПП 4217198667/ 421701001, ОГРН 1204200006922,
ОКПО 44209310, р/с 40702810813030001000
Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО), к/с 30101810145250000411,
БИК 044525411