

# Общество с ограниченной ответственностью «Химтрэйд»

111020, Москва г, Ухтомский пер, дом № 4, этаж 2, комната 26

ИНН/КПП 7734524699/772201001

АО «ОТП БАНК» г. Москва. Рас.счет 407 028 106 001 800 00776

Кор.счет 301 018 100 000 000 003 11, БИК 044525311, ОКПО 76600843, ОКВЭД 46.75

## Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 г.

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Химтрэйд» (далее Общество) за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

### Описание общества

Общество было зарегистрировано 29.03.2005 г..

Юридический адрес — 111020, Москва г, Ухтомский пер, дом № 4, этаж 2, комната 26.

Почтовый адрес — 111020, Москва г, Ухтомский пер, дом № 4, этаж 2, комната 26.

ОГРН: 1057746525870

Среднесписочная численность — 1.

Учредитель — Горковлюк Дмитрий Васильевич (100% участник).

Исполнительный орган Общества: генеральный директор Горковлюк Д.В.

Уставный капитал — 12 000,00 руб.

Основной вид деятельности — оптовая торговля кордным сырьем, используемым для производства автошин.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации Правил ведения Бухгалтерского учета и составления Бухгалтерской отчетности.

Единицы измерения, используемые в настоящей бухгалтерской отчетности - тыс. руб.

Курс валют для пересчета курсовых разниц на 31.12.2023 Евро 99,1919, Доллар 89,6883

на 31.12.2022 Евро 75,6653, Доллар 70,3375.

### Краткая характеристика деятельности общества за 2023 год

В 2023 году основным видом деятельности Общества является оптовая торговля кордным сырьем, используемым для производства автошин. ООО НПО «Композит» (г. Курск), ООО "ЛайдПроКорд" (г.Москва) - основные покупатели.

### Анализ и оценка структуры баланса

По декабрю состоянию на 31 декабря 2023 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

На расчетном счете в банке и кассе Общества находится 902 тыс.рублей.

Долгосрочная и краткосрочная задолженность по займам и кредитам отсутствует.

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности, непогашенных в срок кредитов и займов Общество не имеет.

### Краткое описание основных положений учетной политики

## **1. Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 22 ноября 2011 года «О бухгалтерском учете» (с изменениями), Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина РФ № 34н от 29 июля 1998 года (с изменениями), а так же действующими положениями по бухгалтерскому учету, с применением информационной компьютерной системы 1С «Бухгалтерский учет».

Общество применяет общую систему налогообложения.

Существенных изменений в Учетную политику в 2023 году не вносилось, в 2024 г. изменений вносить не планируется, за исключением изменений, вносимых в Учетную политику в связи с изменениями нормативно-правовой базы по ведению бухгалтерского и налогового учета.

## **2. Основные средства**

К основным средствам относятся средства труда, используемые при производстве продукции (работ, услуг) либо управленческих нужд организации в течение длительного времени, т.е. свыше 12 месяцев и стоимостью более 100 000 (Сорок тысяч) рублей за единицу согласно (ПБУ 6/01).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования по приказу руководителя и в соответствии с нормами, установленными постановлением.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, осуществляется в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п.14 ПБУ 6/01)

Имущество, первоначальная стоимость которого составляет свыше 100 000 (Сто тысяч) рублей включительно, отражается в составе материально-производственных запасов и относится к материальным расходам в полной сумме по мере его использования (согласно ПБУ 6/01).

Остаток ОС на 31.12.2023 г. отсутствует.

## **3. Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 22 ноября 2011 года «О бухгалтерском учете» (с изменениями), Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина РФ №34н от 29 июля 1998 года (с изменениями), а так же действующими положениями по бухгалтерскому учету, с применением информационной компьютерной системы 1С «Бухгалтерский учет».

Общество применяет общую систему налогообложения.

## **4. Изменения в учетной политике**

Учетная политика носит преемственный характер с учетом изменений в законодательство РФ.

Существенных изменений в Учетную политику в 2023 году не вносилось, кроме применения ФСБУ 6/2020, 26/2020, 25/2018 и ФСБУ 27/2021, в 2024 г. изменений вносить не планируется, за исключением изменений вносимых в Учетную политику в связи с изменениями нормативно-правовой базы по ведению бухгалтерского учета.

В случае, когда оценка в денежном выражении последствий изменений Учетной политики в отношении периодов, предшествующих отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью, измененный способ ведения бухгалтерского учета применяется в отношении соответствующих факторов хозяйственной деятельности, свершившихся после введения измененного способа (перспективного).

Проценты за пользование займами начисляются на последнее число каждого месяца и признаются прочими расходами отчетного периода (ПБУ 15/01).



## **5. Уровень существенности для целей подготовки бухгалтерской отчетности**

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет 5 и более процентов. Данное положение применяется, начиная с годовой отчетности за 2011 год в соответствии с приказом Минфина России от 28.06.2010 г. №63н. Порядок исправления существенных ошибок, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности: Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

## **6. Учет аренды**

В связи с тем, что Общество вправе применять упрощенные способы бухгалтерского учета, объекты учета аренды по договору классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды.

В 2023 г. Общество заключило следующие договора операционной аренды:

Договор аренды №01/08-2023 от 01.08.2023, срок договора 11 мес.

## **7. Материально-производственные запасы**

В соответствии с пунктами 5,6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» учитывается по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Способ списания МПЗ — по средней себестоимости.

По состоянию на 31 декабря 2023 года нет остатка по МПЗ.

## **8. Дебиторская задолженность**

В 2023 г. Общество не имеет оснований для создания резерва сомнительной задолженности. Дебиторская задолженность Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года является краткосрочной и составляет 5544 тыс. руб. и состоит из:

1. Расчеты с покупателями и заказчиками 4286 тыс. руб.
2. Авансы выданные 33 тыс. руб.
3. Расчеты по налогам и сборам 1225 тыс. руб.
4. Прочая дебиторская задолженность отсутствует.

## **9. Денежные средства**

Денежные средства и их эквиваленты состоят из следующего:

Денежные средства в рублях в кассе остаток на 31.12.22 — 0 тыс. руб., на 31.12.23 — 0 руб.;

Денежные средства в рублях на счетах в банке остаток на 31.12.22 - 306 тыс.рублей, на 31.12.23 — 902 тыс.рублей.

## **10. Доходы**

Выручка от реализации продукции (работ, услуг), товаров, продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты) определяется по методу начисления.

Для целей налогообложения выручка признается по отгрузке.

Выручка от продажи товаров, работ, услуг (за минусом налогов) в 2023 году составила 6370 тыс.руб.

### **11. Расходы**

Общехозяйственные (управленческие) расходы учитываются в коммерческих расходах. Коммерческие расходы полностью списываются в отчетном периоде и в 2023 году составили — 2236 тыс.руб.

Себестоимость проданных товаров списывается по мере реализации товара и в 2023 году составила — 4675 тыс.рублей.

### **12. Прочие Доходы**

Прочие доходы в 2023 г. составили 4477 тыс.рублей., в том числе:

1. Курсовые разницы - 4474 тыс. рублей;
2. Прочие доходы - 3 тыс. рублей.

### **13. Прочие Расходы**

Прочие расходы в 2024 г. составили 5152 тыс.рублей, в том числе:

1. Курсовые разницы - 3328 тыс. рублей;
2. Прочие доходы - 1824 тыс. рублей.

Из них не принято для целей налогового учета 2438 тыс. рублей.

### **14. Расчеты по налогу на прибыль**

ПБУ 18/02 Общество применяет. Льгот по налогообложению не имеет.

В текущем периоде в балансовом учете получен убыток 1216 тыс. рублей.

Налог на прибыль - 213 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль на конец 2023 года составляет 3744 тыс.рублей.

### **15. Уставный капитал**

Размер уставного капитала по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 12 000 рублей.

Изменений в уставном капитале в отчетном периоде не происходило.

### **16. Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года является краткосрочной, составляет 2621 тыс.руб. и складывается из

- 1.Задолженности перед поставщиками и подрядчиками — 2596 тыс. руб.
2. Задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками - 0 тыс. руб.
3. Задолженности перед бюджетом — 0 тыс.руб.
4. Прочие 25 тыс.руб.

### **17. Оценочные обязательства**

Оценочные обязательства на 31.12.2023 составляют 63 тыс.рублей.

### **18. Информация о связанных сторонах**

В соответствии с Законом РФ от 22.03.1991 № 948 -1 (ред. от 26.07.2006) «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» и п.4 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» аффилированными лицами являются физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность.

В 2023 году сделок с аффилированными лицами не проводилось.

### **19. События, произошедшие после отчетной даты**

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год (ПБУ 7/98) не было.



## **20. Условные факты хозяйственной деятельности**

По мнению руководства по состоянию на 31 декабря 2023 года соответствующие положения законодательства интерпретированы ими корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высоким.

По решению руководства в 2023 г. были проведены следующие ретроспективные корректировки финансовых показателей:

1. Проведены корректировки ошибок, не превышающих уровень существенности.

## **21. Применение допущения непрерывности деятельности**

Финансовая отчетность составлена на основе соблюдения допущения непрерывности деятельности.

Общество продолжает свою деятельность в обозримом будущем (как минимум 12 месяцев), т.е. не собирается и не нуждается в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.

Генеральный директор

22/02/2024 г.



Горковлюк Д.В.

