

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 2023г.	-	-	-	-	
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	1 223
в том числе:	5261	-	-
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	5 188	5 188	5 188
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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	26 187	26 187	26 187
	5288	-	-	-

Руководитель  (подпись) _____
 Новикова Александра
 Филипповна
 (расшифровка подписи)

26 марта 2024 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					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление					выбыло					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгов в краткосрочную 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	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгов в краткосрочную задолженность									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																				
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	8 189	(480)	42 758	-	(43 266)	(15)	(480)	-	6	-	-	-	-	-	-	7 672	-	(480)
	5530	за 2022г.	5 479	(480)	40 139	-	(37 429)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 189	-	-
в том числе:																				
	5511	за 2023г.	7 149	(480)	33 339	-	(33 422)	-	(480)	-	-	-	-	-	-	-	-	7 066	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2022г.	4 990	(480)	31 335	-	(29 176)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 149	-	(480)
	5512	за 2023г.	1 040	-	9 342	-	(9 815)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	567	-	-
Авансы выданные	5532	за 2022г.	489	-	8 804	-	(8 253)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 040	-	-
	5513	за 2023г.	-	-	77	-	(29)	-	(15)	-	6	-	-	-	-	-	-	39	-	-
Прочая	5533	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2023г.	8 189	(480)	42 758	-	(43 266)	(15)	(480)	-	6	-	-	-	-	-	-	7 672	-	-
	5520	за 2022г.	5 479	(480)	40 139	-	(37 429)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 189	-	(480)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная 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				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				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 2023г.	43 667	-	-	-	-	-	37 697	
	5571	за 2022г.	43 667	-	-	-	-	-	43 667	
в том числе:										
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2023г.	43 667	-	-	-	-	-	37 697	
	5573	за 2022г.	43 667	-	-	-	-	-	43 667	
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	-	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	16 505	31 823	701	(31 058)	-	6	23 948	
	5580	за 2022г.	15 650	45 171	663	(44 980)	-	-	16 505	
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	282	2 890	-	(3 085)	-	-	87	
	5581	за 2022г.	65	18 434	-	(18 217)	-	-	282	
авансы полученные	5562	за 2023г.	651	27 575	-	(27 947)	-	-	279	
	5582	за 2022г.	301	1 879	-	(1 529)	-	-	651	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 659	1 356	38	(28)	-	6	3 033	
	5583	за 2022г.	1 621	17 224	-	(17 186)	-	-	1 659	
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2023г.	13 754	-	663	-	-	-	20 388	
	5585	за 2022г.	13 091	-	663	-	-	-	13 754	
прочая	5566	за 2023г.	158	2	-	(8 048)	-	-	160	
	5586	за 2022г.	572	7 634	-	-	-	-	158	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	-	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	-	
Итого	5550	за 2023г.	60 172	31 823	701	(31 058)	-	6	61 645	
	5570	за 2022г.	59 317	45 171	663	(44 980)	-	-	60 172	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Новикова Александра
Филипповна

(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	129	535
Расходы на оплату труда	5620	9 119	7 525
Отчисления на социальные нужды	5630	2 783	2 287
Амортизация	5640	906	763
Прочие затраты	5650	13 798	12 978
Итого по элементам	5660	26 735	24 088
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	26 735	24 088

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

Руководитель _____
(подпись)

Новикова Александра
Филипповна
(расшифровка подписи)

26 марта 2024 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	804	1 047	(853)	-	998
в том числе:						
Резерв предстоящих расходов	5701	804	1 047	(853)	-	998

Новикова Александра
Филипповна
(расшифровка подписи)

Руководитель 
(подпись)

26 марта 2024 г.

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
Открытого Акционерного Общества «Бутовский химический завод» за 2023г.

1. Общие сведения

Открытое Акционерное Общество «Бутовский химический завод»,

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

Дата государственной регистрации: «12» февраля 1998г.

ОГРН: 1027739596642

ИНН: 5000000401

КПП: 772701001

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

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

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

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

Численность работающих на 31.12 2023г. составила 15 человек.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

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

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества для целей налогообложения на 2023 год утверждена Приказом Генерального директора от 29 декабря 2022г. № 26, для целей бухгалтерского учета – Приказом Генерального директора от 29 декабря 2022г. № 25.

Положения учетной политики для целей бухгалтерского учета приведены ниже.

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

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

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

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

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

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

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

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

- материальные расходы на приобретение природного газа, используемого в производстве тепловой энергии, включая транспортировку газа;

-расходы на оплату труда операторов котельной;

-суммы страховых взносов, начисленные на заработную плату операторов котельной;

-суммы начисленной амортизации по основным средствам, непосредственно используемым в котельной;

-расходы на техническое обслуживание котлового оборудования.

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

3. Основные финансовые показатели

Выручка от выполнения работ, оказания услуг за 2023 год составила 38254 тыс. руб. и определялась в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка за предыдущий год составила 36107 тыс. руб. Выручка за 2023г.увеличилась на 5,9% по сравнению с 2022 годом.

Расходы признаны в себестоимости услуг в соответствии с ПБУ 10/99 и составили в 2023 году 26735 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией, за 2022 год составили 24088 тыс. руб. Расходы в 2023г. увеличились на 11%.

В 2023 году от основной деятельности получена прибыль в сумме 11519 тыс.руб., а от всей финансово-хозяйственной деятельности получена прибыль в сумме 3512 тыс. руб.

Базовая прибыль на 1 акцию в 2023г. составила 11,44 руб., в 2022г. базовая прибыль на 1 акцию составила 13,59 руб.

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

Сумма прочих расходов в 2023 году составила 5460 тыс. руб. В том числе:

- земельный налог 3672 тыс.руб.;
- налог на имущество 418 тыс.руб.

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

Сумма отложенных налоговых активов (далее - ОНА) на начало 2023 года составляла 4939 тыс. руб., на конец отчетного периода - 4260 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций за отчетный год составил 1213 тыс. руб. (равен величине налога на прибыль для целей налогообложения), отложенный налог на прибыль – 671 тыс.руб. (определен как суммарное изменение ОНА и ОНО за отчетный период).

4. Оценка стоимости чистых активов

В течение пяти лет Общество получало от финансово-хозяйственной деятельности убытки, которые сформировали отрицательную стоимость чистых активов. Получение прибыли от финансово-хозяйственной деятельности в 2020 - 2022 годах обусловило уменьшение отрицательной величины стоимости чистых активов. За 2023 год чистая прибыль от финансово-хозяйственной деятельности составила 3512 тыс.руб. В результате стоимость чистых активов стала положительной и составила по состоянию на 31.12.2023г. 1139 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2022г. -2372 тыс. руб.).

5. Структура баланса

Основные средства составляют 52,2% от валюты баланса, отложенные налоговые активы 6,7%, прочие внеоборотные активы 0,2%, дебиторская задолженность 12,0%, денежные средства и денежные эквиваленты 28,9%.

6. Оценочные обязательства и резервы

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

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

На 31.12.2023г. сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 998 тыс. руб.

7. События, возникшие после отчетной даты

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

8. Информация о недобросовестных действиях

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

9. Связанные стороны

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

№ п/п	Наименование компании	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия в уставном капитале, %	Виды и объем операций со связанными сторонами, руб.
1.	Тернавский А.А.	Доля в уставном капитале	43,9739	
2.	Тернавская О.Д.	Задолженность по полученным кредитам и займам		Задолженность по полученным кредитам и займам – 16034191,78 (обеспечена векселями)
3.	ООО «НАДЕЖДА»	Доля в уставном капитале	29,0000	
4.	ООО «НАДЕЖДА+»	Доля в уставном капитале	24,7459	
5.	Марченков В.В.	Задолженность по полученным кредитам и займам		Задолженность по полученным кредитам и займам – 21663000,00 (обеспечена векселями)
6.	ООО «ННН ЛИДЕР»	Задолженность по полученным кредитам и займам		Задолженность по полученным кредитам и займам – 213658,15
7.	ООО «МТК Менеджмент»	Задолженность по полученным кредитам и займам		Задолженность по полученным кредитам и займам – 4843807,53
8.	ООО «РУНО-РЕСУРС»	Задолженность по полученным кредитам и займам		Задолженность по полученным кредитам и займам – 5165590,37
9.	ООО «Технолидер»	Задолженность по полученным кредитам и займам		Задолженность по полученным кредитам и займам – 9964594,15

Сделки, совершаемые со связанными сторонами в 2023г., не признаются контролируруемыми в соответствии со ст.105.14 НК РФ.

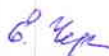
26 марта 2024г.

Генеральный директор



Новикова А.Ф.

Главный бухгалтер



Чернышева Е.В.