Общество с ограниченной ответственностью "ДЖИЭСЭМ КЕМИКЭЛ" (ООО "ДСМК"),
ИНН 7704493299, КПП 772501001, ОГРН 1197746373440,
119071, г. Москва, Ленинский пр-кт, д. 29, стр. 2, этаж 3, пом. 18
(полное наименование организации, адрес, ИНН, КПП, ОГРН)

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2023 год

г. Москва "29" марта 2024 г.

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью "ДЖИЭСЭМ КЕМИКЭЛ" _
(полное наименование организации)

ИНН/КПП 7704493299/772501001, ОГРН 1197746373440.

Юридический и физический адрес: 119071, г. Москва, Ленинский пр-кт, д. 29, стр. 2, этаж 3, пом. 18.

Органами управления Общества являются:

-Общее собрание участников Общества;

-Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор;

Функции единоличного исполнительного органы исполняет управляющая организация ООО «ДСМК-Менеджмент».

Ф.И.О., должность руководителя организации: Генеральный директор ООО «ДСМК-Менеджмент» единоличного исполнительного органа Барменков Дмитрий Вячеславович до 31.10.2023 г.;

Генеральный директор ООО «Мидстрим» единоличного исполнительного органа Барменков Дмитрий Вячеславович с 01.11.2023 г.

ИНН руководителя организации 773102485522 .

Ф.И.О., должность главного бухгалтера организации: ООО «ДСМК-Менеджмент».

ИНН главного бухгалтера организации (при наличии) 9702022724.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 4.

Размер уставного капитала организации: 10 000 (десять тысяч) руб.

Основные виды деятельности организации: 46.75; 72.19, 86.21.

Краткая характеристика каждого вида деятельности организации в отчетном периоде: Торговля оптовая химическими продуктами, Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие, Общая врачебная практика

Организация имеет лицензии на осуществление следующих видов деятельности: Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково")

В составе Общества есть обособленное подразделение, выделенное на отдельный баланс.

2. Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации

Выручка по основному виду деятельности «Торговля»: 902 388,82 рублей;
по виду деятельности «Деятельность в области здравоохранения»: 284 555,80 рублей.
Затраты на производство и реализацию продукции: 72 502 937,47 рублей.
Материальные затраты: 3 975 125,25 рублей
Расходы на оплату труда: 5 852 329,30 рублей
Отчисления на социальные нужды: 1 123 553,54 рублей
Амортизация: 10 873 321,96 рублей
Прочие затраты: 70 116 404,59 рублей
Фактическая себестоимость проданных товаров: 772 530,04 рублей.
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.: - 15 252 615,92 рублей.
Реализации НМА и ОС: 1 047 555,00 рублей
Списание кредиторской задолженности: 126 000,00 рублей
Прочие доходы: 4 180 277,58 рублей.
Проценты к получению: 172 194 556,75 рублей.
Проценты к уплате: 178 354 277,84 рублей.
Себестоимость НМА и ОС: 820 950,00 рублей.
Фонд оплаты труда: 5 915 095,87 рублей.
Средняя заработная плата в организации: 140 835,62 руб.

3. Информация об основных положениях учетной политики организации

Учетная политика организации утверждена Приказом единоличного исполнительного органа ООО «ДСМК-Менеджмент», в лице генерального директора от 01 декабря 2022 г. N 1-У "Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского учета".

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

Основные средства: Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом.
Амортизация по всем объектам ОС начисляется с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.
Начисление амортизации по всем объектам ОС прекращается с месяца, следующего за месяцем списания с учета.
Все объекты ОС учитываются на балансе по первоначальной стоимости (без переоценки)
Проверка ОС на обесценение не проводится.
Объекты со ОС стоимостью ниже 100 000 руб. сразу списываются в расходы
Нематериальные активы: Расчет амортизации по всем активам определяется линейным способом
Переоценка НМА по текущей рыночной стоимости, определяемой исключительно по данным активного рынка указанных нематериальных активов, не производится.
Проверка НМА на обесценение не производится.
Срок полезного использования объекта НМА - секрета производства (ноу-хау) устанавливается исходя из срока, в течение которого соблюдается конфиденциальность сведений в отношении такого объекта, в том числе путем введения режима коммерческой тайны. Если срок охраны конфиденциальности не установлен, в учете возникает объект НМА с неопределенным сроком полезного использования.
Аренда: объекты учета аренды по договорам классифицируется в качестве объектов учета операционной аренды.
Материально-производственные запасы: Оценка при списании МПЗ осуществляется по средней

стоимости.

Финансовый результат текущей деятельности: Финансовый результат от реализации готовой продукции, товаров (работ, услуг) определяется по отгрузке и определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами учреждения за отчетный период.

4. Факты неприменения правил бухгалтерского учета

Правила бухгалтерского учета не применялись в следующих случаях, когда они не позволяли достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации: не было.

5. Вступительные и сравнительные данные

Корректировка вступительных и сравнительных данных не производилась.

6. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации.

6.1. Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности.

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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	392 034	-	53 876	172 168	(72 791)	-	-	-	-	-	545 287	-
	5530	за 2022г.	282 107	-	123 106	158 145	(171 324)	-	-	-	-	-	392 034	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	112 125	-	4 387	-	(4 612)	-	-	-	-	-	111 900	-
	5531	за 2022г.	88 971	-	50 380	-	(27 227)	-	-	-	-	-	112 125	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	62 275	-	36 855	-	(56 769)	-	-	-	-	-	42 362	-
	5532	за 2022г.	127 816	-	58 093	-	(123 633)	-	-	-	-	-	62 275	-
Прочая	5513	за 2023г.	217 634	-	12 633	172 168	(11 418)	-	-	-	-	-	391 024	-
	5533	за 2022г.	65 320	-	14 633	158 145	(20 464)	-	-	-	-	-	217 634	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	392 034	-	53 876	172 168	(72 791)	-	-	X	-	-	545 287	-
	5520	за 2022г.	282 107	-	123 106	158 145	(171 324)	-	-	X	-	-	392 034	-

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 краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	3 032 200	740 850	-	(579 000)	-	-	-	-	3 194 050
	5571	за 2022г.	2 672 900	3 262 700	-	(2 903 400)	-	-	-	-	3 032 200
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	3 032 200	740 850	-	(579 000)	-	-	-	-	3 194 050
	5573	за 2022г.	2 672 900	3 262 700	-	(2 903 400)	-	-	-	-	3 032 200
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	370 773	509 606	223 599	(497 471)	-	-	-	-	606 507
	5580	за 2022г.	222 368	559 959	152 212	(563 766)	-	-	-	-	370 773
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	39 658	93 219	-	(84 612)	-	-	-	-	48 264
	5581	за 2022г.	46 844	194 486	-	(201 672)	-	-	-	-	39 658
авансы полученные	5562	за 2023г.	673	-	-	-	-	-	-	-	673
	5582	за 2022г.	-	14 435	-	(13 762)	-	-	-	-	673
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	6 425	2 790	-	(3 580)	-	-	-	-	5 636
	5583	за 2022г.	942	17 520	12	(12 050)	-	-	-	-	6 425
кредиты	5564	за 2023г.	372	1 950	-	-	-	-	-	-	2 322
	5584	за 2022г.	-	372	-	-	-	-	-	-	372
займы	5565	за 2023г.	323 377	-	223 599	(3 986)	-	-	-	-	542 991
	5585	за 2022г.	174 084	333 054	152 199	(335 960)	-	-	-	-	323 377
прочая	5566	за 2023г.	267	411 647	-	(405 293)	-	-	-	-	6 621
	5586	за 2022г.	498	92	-	(323)	-	-	-	-	267
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	3 402 973	1 250 456	223 599	(1 076 471)	-	X	-	-	3 800 557
	5570	за 2022г.	2 895 268	3 822 659	152 212	(3 467 166)	-	X	-	-	3 402 973

О материально-производственных запасах раскрыта следующая информация (п. 45 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н):

6.2. 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 2023г.	107 503	-	107 503	23 216	(8 793)	-	-	X	121 925	-	121 925
	5420	за 2022г.	57 287	-	57 287	99 456	(49 240)	-	-	X	107 503	-	107 503
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	1 809	-	1 809	2 158	(1 980)	-	-	42	1 987	-	1 987
	5421	за 2022г.	1 787	-	1 787	31 169	(31 147)	-	-	295	1 809	-	1 809
Готовая продукция	5402	за 2023г.	4 227	-	4 227	-	-	-	-	-	4 227	-	4 227
	5422	за 2022г.	4 227	-	4 227	-	-	-	-	-	4 227	-	4 227
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	383	-	383	773	(783)	-	-	-	372	-	372
	5423	за 2022г.	383	-	383	3 717	(3 717)	-	-	2	383	-	383
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	99 782	-	99 782	20 212	(4 949)	-	-	-	115 045	-	115 045
	5425	за 2022г.	50 890	-	50 890	58 837	(9 944)	-	-	-	99 782	-	99 782
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	2	(2)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.3. Об основных средствах

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесценения	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесценения	начислено амортиза-ции	убыток от обесцене-ния	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	55 463	(17 467)	-	-	-	(10 881)	-	-	-	55 463	(28 349)
	5210	за 2022г.	62 064	(8 184)	-	(6 602)	3 161	(12 444)	-	-	-	55 463	(17 467)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	13 160	(8 257)	-	-	-	(4 474)	-	-	-	13 160	(12 731)
	5211	за 2022г.	17 719	(4 999)	-	(4 559)	2 488	(5 746)	-	-	-	13 160	(8 257)
Другие виды основных средств	5202	за 2023г.	3 360	(1 117)	-	-	-	(661)	-	-	-	3 360	(1 778)
	5212	за 2022г.	3 924	(576)	-	(564)	119	(661)	-	-	-	3 360	(1 117)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2023г.	390	(268)	-	-	-	(113)	-	-	-	390	(381)
	5213	за 2022г.	1 301	(493)	-	(911)	353	(128)	-	-	-	390	(268)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2023г.	38 553	(7 825)	-	-	-	(5 634)	-	-	-	38 553	(13 459)
	5214	за 2022г.	39 051	(2 105)	-	(498)	190	(5 910)	-	-	-	38 553	(7 825)
Сооружения	5205	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2022г.	70	(11)	-	(70)	11	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.4. 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.	185 551	1 119	-	-	186 670
	5250	за 2022г.	153 317	32 235	-	-	185 551
в том числе: Строительно - ремонтные работы Ленинский пр. 29/2 (без договора аренды)	5241	за 2023г.	492	-	-	-	492
	5251	за 2022г.	492	-	-	-	492
Вентиляционная ситема 31	5242	за 2023г.	2 780	-	-	-	2 780
	5252	за 2022г.	2 780	-	-	-	2 780
Строительно - ремонтные работы Ленинский пр. 29/3 (без договора аренды)	5243	за 2023г.	5 934	-	-	-	5 934
	5253	за 2022г.	5 934	-	-	-	5 934
Строительно - ремонтные работы Ленинский пр. 31-1(без договора аренды)	5244	за 2023г.	176 345	1 119	-	-	177 464
	5254	за 2022г.	144 110	32 235	-	-	176 345

6.4. 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.	185 551	1 119	-	-	186 670
	5250	за 2022г.	153 317	32 235	-	-	185 551
в том числе: Строительно - ремонтные работы Ленинский пр. 29/2 (без договора аренды)	5241	за 2023г.	492	-	-	-	492
	5251	за 2022г.	492	-	-	-	492
Вентиляционная ситема 31	5242	за 2023г.	2 780	-	-	-	2 780
	5252	за 2022г.	2 780	-	-	-	2 780
Строительно - ремонтные работы Ленинский пр. 29/3 (без договора аренды)	5243	за 2023г.	5 934	-	-	-	5 934
	5253	за 2022г.	5 934	-	-	-	5 934
Строительно - ремонтные работы Ленинский пр. 31-1(без договора аренды)	5244	за 2023г.	176 345	1 119	-	-	177 464
	5254	за 2022г.	144 110	32 235	-	-	176 345

6.5. Нематериальные активы

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 2023г.	207 096	(86 244)	2 165	(816)	-	(41 419)	-	-	-	208 446	(127 662)
	5110	за 2022г.	206 984	(44 846)	113	(18 545)	-	(41 397)	-	-	-	207 096	(86 244)
в том числе: Патент РФ № 2669622	5101	за 2023г.	206 984	(86 244)	-	-	-	(41 397)	-	-	-	206 984	(127 640)
	5111	за 2022г.	206 984	(44 846)	-	-	-	(41 397)	-	-	-	206 984	(86 244)

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	1 462	113	-
в том числе: Патент РФ № 2669622	5121	113	113	-
Патент "Способ непрерывного гранулирования водорастворимых твердых веществ" ЕВРАЗИЙСКИЙ	5122	90	-	-
СПОСОБ НЕПРЕРЫВНОГО ПОЛУЧЕНИЯ ОЧИЩЕННЫХ СУЛЬФАТОВ КАЛИЯ И СУЛЬФАТОВ НАТРИЯ	5123	294	-	-
Тиосульфат аммония Патент	5124	226	-	-
Евразийский патент №042887. СПОСОБ НЕПРЕРЫВНОГО ПОЛУЧЕНИЯ ОЧИЩЕННЫХ ФОСФАТОВ КАЛИЯ И ФОСФАТОВ НАТРИЯ	5125	95	-	-
Способ получения пара-аминофенола и ацетата цинка посредством восстановления пара-нитрозофенола с помощью металлического цинка в среде уксусной кислоты. Патент 2798466.	5126	175	-	-
Установка гранулирования продукта.	5127	209	-	-
УСТАНОВКА ДЛЯ НЕПРЕРЫВНОГО ПОЛУЧЕНИЯ ОЧИЩЕННОГО ПАРАЦЕТАМОЛА. СПОСОБ НЕПРЕРЫВНОГО ПОЛУЧЕНИЯ ОЧИЩЕННО	5128	194	-	-

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	
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2023г.	2 042	9 000	-	-	3 883
нематериальных активов - всего	5190	за 2022г.	390	1 764	-	-	2 042
в том числе: Патент "НСН фенола и вещества	5181	за 2023г.	568	-	-	-	568
	5191	за 2022г.	300	268	-	-	568
Установка для получения п-нитрозофенола нитроированием фенола и «Способ получения п-нитрозофенола ни	5182	за 2023г.	160	227	-	-	387
	5192	за 2022г.	160	-	-	-	160
Евразийская заявка «Способ очистки монокалийфосфата и мононатрийфосфата»	5183	за 2023г.	260	-	-	-	260
	5193	за 2022г.	-	260	-	-	260
Патент «Способ очистки сульфата натрия и сульфата калия и устройство для очистки сульфата натрия и с	5184	за 2023г.	260	-	-	(260)	-
	5194	за 2022г.	-	260	-	-	260
УСТАНОВКА ДЛЯ НЕПРЕРЫВНОГО ПОЛУЧЕНИЯ ОЧИЩЕННОГО ПАРАЦЕТАМОЛА. СПОСОБ НЕПРЕРЫВНОГО ПОЛУЧЕНИЯ ОЧИЩЕННО	5185	за 2023г.	24	170	-	(194)	-
	5195	за 2022г.	-	24	-	-	24
СПОСОБ НЕПРЕРЫВНОГО ПОЛУЧЕНИЯ ОЧИЩЕННЫХ СУЛЬФАТОВ КАЛИЯ И СУЛЬФАТОВ НАТРИЯ	5186	за 2023г.	23	272	-	(294)	-
	5196	за 2022г.	-	23	-	-	23
Установка гранулирования продукта. Заявка 2023111963	5187	за 2023г.	-	209	-	(209)	-
	5197	за 2022г.	-	-	-	-	-
Тиосульфат аммония Патент	5188	за 2023г.	-	4 959	-	(4 959)	-
	5198	за 2022г.	-	-	-	-	-
Способ и установка для осуществления двухстадийного синтеза парацетамола	5189	за 2023г.	-	265	-	-	265
	5199	за 2022г.	-	-	-	-	-
Способ и установка для получения пара-аминофенола из фенола путём последовательного нитрозиров		за 2023г.	-	357	-	-	357
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Способ и установка для получения парацетамола из пара-аминофенола ацилированием в укс-ной кис-е		за 2023г.	-	356	-	-	356
		за 2022г.	-	-	-	-	-

6.6. Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Наличие и движение результатов НИОКР

Наличия и движения результатов НИОКР в 2023 году нет.

Незаконченные и неоформленные НИОКР

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 2023г.	25 775	7	-	-	25 782
	5170	за 2022г.	40 058	4 262	-	-	25 775
в том числе: Разработка проектной документации	5161	за 2023г.	6 431	2	-	-	6 432
	5171	за 2022г.	6 431	-	-	-	6 431
Проект МКФ(МоноКалийФосфат)	5162	за 2023г.	6 641	1	-	-	6 643
	5172	за 2022г.	6 641	-	-	-	6 641
Проект смешение ЖКУ	5163	за 2023г.	11 778	4	-	-	11 782
	5173	за 2022г.	11 768	11	-	-	11 778

6.7. Финансовые вложения

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 2023г.	2 016 238	-	469 450	(371 926)	-	-	-	2 113 762	-
	5311	за 2022г.	1 739 428	-	582 179	(305 369)	-	-	-	2 016 238	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	2 016 238	-	469 450	(371 926)	-	-	-	2 113 762	-
	5310	за 2022г.	1 739 428	-	582 179	(305 369)	-	-	-	2 016 238	-

6.8. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	463	33	(116)	-	380
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	5701	463	33	(116)	-	380

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

По состоянию на 31.12.2023 г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование, на общую сумму 380 тыс. руб.

7. Сведения о связанных сторонах

Наименование контрагента	ИНН	КПП	Зависимость	Статус Контрагента в договоре	нач Остаток Дт	нач Остаток Кт	Оборот Дт	Оборот Кт	Остаток Дт	Остаток Кт
Стрежнев Дмитрий Степанович			Учредитель	Заимодавец		2 687 757	14 000	141 904		2 815 661
ООО "Биофорте"	9725036280	772501001	совместное предприятие организации	Заемщик	2 011		235	8	2 239	
ООО "БИОФОРТЕ-ЛАБ"	9702007902	772501001	совместное предприятие ООО "Биофорте"	Покупатель	100				100	
ООО "БИОФОРТЕ-ЛАБ"	9702007902	772501001	совместное предприятие ООО "Биофорте"	Заемщик	29 961		124 772	79 498	75 235	
ООО "БИОФОРТЕ-ЛАБ"	9702007902	772501001	совместное предприятие ООО "Биофорте"	Заемщик	29 961		129 516	79 498	79 979	
ООО "ГРАС"	9725050301	772501001	совместное предприятие организации	Заемщик	157 708		70 858		228 566	
ООО "ДСМК-ИНЖИНИРИНГ"	9725045774	772501001	совместное предприятие организации	Заемщик	20 302		215 086	130 270	105 118	
ООО "ДСМК-ИНЖИНИРИНГ"	9725045774	772501001	совместное предприятие организации	Покупатель	105 694		393		106 087	
ООО «ДЖИЭСЭМ КЕМИКЭЛ - УДОБРЕНИЕ»	9705150379	167401001	совместное предприятие организации	Покупатель		808				808
ООО «ДЖИЭСЭМ КЕМИКЭЛ - УДОБРЕНИЕ»	9705150379	167401001	совместное предприятие организации	Заемщик	12 617		17 192		29 808	
ООО «ДСМК - МЕНЕДЖМЕНТ»	9702022724	772501001	управляющая компания	Поставщик	29 686		20 500	40 278	9 908	
ООО «ЛИКВИФОРС»	9705150361	770501001	совместное предприятие организации	Заемщик	349 259		78 059	47 916	379 401	
ООО «ЛИКВИФОРС»	9705150361	770501001	совместное предприятие организации	Покупатель	5 926			1 600	4 326	
Общество с ограниченной ответственностью "Менделеевский химический завод"	1627017862	162701001	совместное предприятие организации	Покупатель	50		1 077		1 127	
Общество с ограниченной ответственностью "Менделеевский химический завод"	1627017862	162701001	совместное предприятие организации	Заемщик	273 369		73 043	28 733	317 679	
АО "ХИМЗАВОД ИМ.КАРПОВА"	1627001703	162701001	совместное предприятие организации	Заемщик	1 367 602		60 555	84 866	1 343 291	
АО "ХИМЗАВОД ИМ.КАРПОВА"	1627001703	162701001	совместное предприятие организации	Покупатель	253				253	
АО "ХИМЗАВОД ИМ.КАРПОВА"	1627001703	162701001	совместное предприятие организации	Поставщик		164	1 108	879	65	
ООО "МИДСТРИМ"	9728033664	770301001	Общий учредитель	Заимодавец		26 413	85 073	363 243		304 582
ООО "МИДСТРИМ"	9728033664	770301001	Общий учредитель	Поставщик			13 155	16 405		3 250
Генкин Михаил Владимирович			Учредитель	Заимодавец		372		1 700		2 072
x	x		x	x	**2 384 500**	**2 715 514**	**904 622**	**1 016 798**	**2 683 183**	**3 126 373**

8. Информация о контролирующих лицах

Состав учредителей организации и размер доли:
Генкин Михаил Владимирович – 30 %
Барменков Дмитрий Вячеславович – 4,67 %
Крылов Денис Александрович – 5 %
Стрежнев Дмитрий Степанович – 50 %
Болдырев Дмитрий Владимирович – 7 %
Швецов Сергей Владимирович – 3,33 %

9. Влияние международной обстановки

В связи с ростом геополитической напряженности в году 2023 году, новыми международными санкциями, наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода. Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может с достаточной степенью уверенности оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

По оценке руководства Общества в настоящее время отсутствует существенная неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность в условиях геополитической напряженности и связанных с этим экономических последствий.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро-и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

10. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

11. Заключительные положения

Настоящая пояснительная записка подготовлена в соответствии с пунктами 31, 39 ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации", является информацией, сопутствующей годовой бухгалтерской отчетности, и не входит в ее состав.

от имени ООО «ДСМК»
Генеральный директор
ООО «Мидстрим» _____ **Д.В. Барменков**

(подпись)