Общество с ограниченной ответственностью

«ХИМФОНД»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2023 год

1. Основные сведения 3
1.1. Общая информация 3
1.2. Основные виды деятельности 3
1.3. Учетная политика 5
1.4. Филиалы и представительства Общества 6
1.5. Структура уставного капитала, учредители 6
2. Основа представления информации в отчетности 7
2.1. Основа представления 7
2.2. Основные средства 7
2.3. Запасы 8
2.4. Расходы будущих периодов 8
2.5. Оценочные обязательства 9
2.6. Доходы 9
2.7. Расходы 9
3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса 10
3.1. Основные средства 10
3.2. Запасы 11
3.3. Дебиторская задолженность 12
3.4. Кредиторская задолженность, заемные средства, прочие обязательства 13
3.5. Пояснения к отчету о финансовых результатах 15
3.6. Корректировки в связи с изменением Учетной политики 16
4. Прочие пояснения 16
4.1. Связанные стороны 16
4.2. Информация о конечных бенефициарных владельцах 16
4.3. Информация о прекращении деятельности 16
4.4. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности 16
4.5. События после отчетной даты 16

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ХИМФОНД» за 2023 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тысячах рублей.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью ХИМФОНД (ООО «ХИМФОНД»), Адрес регистрации: 630112, Новосибирская область, город Новосибирск, улица Селезнева, дом 32, квартира 67.

Почтовый адрес: 630112, г. Новосибирск, ул.Гоголя,184, а/я 75.

Адрес офиса: 630096, г. Новосибирск, ул.Станционная,60/1, корп 2/4, каб. 3.

Адрес склада: 630096, г. Новосибирск, ул.Станционная,60/1, корпус 2/4.

Единоличным исполнительным органом Общества является Директор Общества Васильев Роман Константинович.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2023 год составила 5 человек.

1.2. Основные виды деятельности

Общество осуществляет основную деятельность согласно (ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2)) 46.75.2 Торговля оптовая промышленными химикатами.

Дополнительные ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2):

22.22 Производство пластмассовых изделий для упаковывания товаров;

22.23 Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве;

22.29 Производство прочих пластмассовых изделий;

22.29.9 Предоставление услуг в области производства прочих пластмассовых изделий;

46.76 Торговля оптовая прочими промежуточными продуктами;

46.76.3 Торговля оптовая пластмассами и резиной в первичных формах;

46.90 Торговля оптовая неспециализированная;

47.19 Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах;

47.91 Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет;

47.99 Торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков;

49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта;

49.41.1 Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами;

49.41.2 Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами;

49.42 Предоставление услуг по перевозкам;

82.92 Деятельность по упаковыванию товаров;

82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

Осуществляемые виды деятельности не подлежат лицензированию.

1.3. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации, правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика общества с ограниченной ответственностью «ХИМФОНД» составлена в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Основные положения учетной политики.

Первоначальная стоимость основных средств погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н. В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу определяется с учетом эксплуатации предыдущего собственника.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты единовременно при передаче в эксплуатацию.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) определяется по мере отгрузки (метод начисления). Общество создает оценочные обязательства по оплате отпусков по каждому работнику с учетом суммы страховых взносов в бухгалтерском учете. Просроченную дебиторскую задолженность с истекшим сроком исковой давности (тир года) Общество переводит из разряда сомнительной в безнадежную и списывает на убытки.

Начисление процентов по полученным кредитам и займам Общество производит ежемесячно в сумме причитающихся к уплате процентов, исчисленных независимо от того, когда и в какой форме производится фактическая уплата процентов. Сумма начисленных процентов по займам и кредитам равномерно (по мере их начисления) относится, в зависимости от направления использования займа и кредита в состав прочих расходов Общества.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно, начиная с 01.01.2022 года. Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» перспективно, начиная с 01.01.2022 года. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «запасы» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Резерв по сомнительным долгам в 2023 году не создавался ввиду отсутствия на конец периода сомнительной задолженности.

1.4. Филиалы и представительства Общества

ООО «ХИМФОНД» не имеет филиалов и представительств.

1.5. Структура уставного капитала, учредители

Уставной капитал Общества, в соответствии с Уставом, составляет 10 000 рублей. Единственным Учредителем по состоянию на 31.12.2023 года является:

Наименование	Доля, %	Сумма, руб.
Васильева Нина Владимировна	100	10 000

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам.

2.2. Основные средства

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за минусом сумм начисленной амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Оценка основных средств при принятии к учету.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на приобретение основных средств.

По состоянию на отчетную дату обесценение основных средств не выявлено.

Амортизация.

Амортизационные отчисления по объекту основных средств начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и начисляются до полного погашения стоимости этого объекта либо до момента выбытия актива.

Срок полезного использования («СПИ») объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- Ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- Ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- Нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Амортизация по все объектам начисляется линейным способом. В течение отчетного года амортизационные отчисления по основным объектам основных средств начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

2.3. Запасы

Материально-производственные запасы («МПЗ») принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней стоимости.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2023 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценения.

2.4. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенных организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

2.5. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2020 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- Оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- Оценочные обязательства по предстоящим страховым взносам.

Создан резерв на отпуск на конец 2023 года в сумме 1 202 299,32 рубля.

2.6. Доходы

Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности, подразделяются на:

- выручка от основной деятельности;
- прочие доходы.

2.7. Расходы

Прямые расходы по торговым операциям включают в себя стоимость реализованных покупных товаров, транспортные расходы.

Косвенные расходы включают в себя оплату труда, страховые взносы, амортизацию, списание материалов, прочие затраты.

В составе прочих расходов учитываются расходы на услуги банков.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

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 2023г.	10 401	(2 469)	-	-	-	(1 584)	-	-	-	10 401	(4 053)
	5210	за 2022г.	10 497	(909)	-	(97)	27	(1 587)	-	-	-	10 401	(2 469)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2023г.	9 479	(2 398)	-	-	-	(1 523)	-	-	-	9 479	(3 921)
	5211	за 2022г.	9 479	(874)	-	-	-	(1 523)	-	-	-	9 479	(2 398)
Здания	5202	за 2023г.	922	(71)	-	-	-	(61)	-	-	-	922	(132)
	5212	за 2022г.	922	(10)	-	-	-	(61)	-	-	-	922	(71)
Другие виды основных средств	5203	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2022г.	97	(24)	-	(97)	27	(3)	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Запасы

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.	28 789	-	28 789	3 243 431	(3 225 593)	-	-	X	46 626	-	46 626
	5420	за 2022г.	16 958	-	16 958	2 468 019	(2 456 188)	-	-	X	28 789	-	28 789
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	3 154	(3 154)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	15	-	15	1 832	(1 847)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	28 754	-	28 754	3 181 780	-3163938107	-	-	119	46 596	-	46 596
	5423	за 2022г.	16 939	-	16 939	2 426 399	(2 414 585)	-	-	5 379	28 754	-	28 754
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	35	-	35	58 497	(58 501)	-	-	-	31	-	31
	5426	за 2022г.	4	-	4	39 787	(39 756)	-	-	-	35	-	35
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Дебиторская задолженность

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.	132 731	-	181 323	-	(35 266)	-	-	-	-	-	278 788	-
	5530	за 2022г.	89 153	-	64 245	-	(20 667)	-	-	-	-	-	132 731	-
в том числе:	5511	за 2023г.	90 004	-	140 221	-	(39 190)	-	-	-	-	-	191 034	-

Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2022г.	64 919	-	50 358	-	(25 274)	-	-	-	-	-	90 004	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	42 702	-	39 428	-	3 924	-	-	-	-	-	86 054	-
	5532	за 2022г.	24 209	-	13 885	-	4 608	-	-	-	-	-	42 702	-
Прочая	5513	за 2023г.	26	-	1 674	-	-	-	-	-	-	-	1 700	-
	5533	за 2022г.	25	-	1	-	-	-	-	-	-	-	26	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	132 731	-	181 323	-	(35 266)	-	-	X	-	-	278 788	-
	5520	за 2022г.	89 153	-	64 245	-	(20 667)	-	-	X	-	-	132 731	-

3.4. Кредиторская задолженность, заемные средства

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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	955	-	-	(955)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	1 308	-	-	(1 308)	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	108 706	1 978 503	9 769	(1 869 500)	-	-	-	-	227 478
	5580	за 2022г.	79 620	1 450 383	8 754	(1 430 052)	-	-	-	-	108 706
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	25 500	44 407	-	(1 169)	-	-	-	-	68 738
	5581	за 2022г.	27 588	9 690	-	(11 777)	-	-	-	-	25 500
авансы полученные	5562	за 2023г.	5 479	19 223	-	(5 439)	-	-	-	-	19 263
	5582	за 2022г.	5 287	5 382	-	(5 189)	-	-	-	-	5 479
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 610	7 300	-	(14)	-	-	-	-	8 896
	5583	за 2022г.	635	975	-	-	-	-	-	-	1 610
кредиты	5564	за 2023г.	76 096	1 907 573	9 769	(1 862 857)	-	-	-	-	130 580
	5584	за 2022г.	46 106	1 434 322	8 754	(1 413 085)	-	-	-	-	76 096
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	20	-	-	(20)	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	5	15	-	-	-	-	-	-	20
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	108 706	1 978 503	9 769	(1 869 500)	-	X	-	-	227 478
	5570	за 2022г.	79 620	1 450 383	8 754	(1 430 052)	-	X	-	-	108 706

3.5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка за 2023 год показана по основному виду деятельности и составила 3 299 290 тыс.руб., что существенно больше по сравнению с 2022 годом, где выручка составила 2 500 534 тыс.руб.

Чистая прибыль в 2023 году составила 52 260 тыс.руб.

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	3 106	1 794
Расходы на оплату труда	5620	11 678	4 878
Отчисления на социальные нужды	5630	2 216	843
Амортизация	5640	1 584	1 587
Прочие затраты	5650	39 917	30 653
Итого коммерческие расходы	5660	58 501	39 755
Себестоимость продаж	5670	3 163 938	2 414 584
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 222 439	2 454 339

3.6. Корректировки в связи с изменением Учетной политики

В обществе есть корректировки по ФСБУ 6/2020, имеется объект с первоначальной стоимостью менее 100 000 руб., это Ноутбук OMEN 17-cb1052ur с первоначальной стоимостью 96 665,83 руб. Был осуществлен перевод ОС в малоценное оборудование. Остатки на конец 2021 года и на конец 2022 года не совпадают на остаточную стоимость 69 814,23 руб.

Договоров аренды нежилых помещений в 2022 году, подпадающих под действие ФСБУ 26/2020 «Аренда», нет. Договор лизинга закончил свое действие в 2022 году.

4. Прочие пояснения

4.1. Связанные стороны

Связанными сторонами общества являются директор и учредитель.

В 2023 году были выплачены дивиденды за 2022 год в сумме 9 330 000 руб.

4.2. Информация о конечных бенефициарных владельцах

Конечным бенефициарным владельцем на 31.12.2023 ООО «ХИМФОНД» является Васильева Нина Владимировна.

4.3. Информация о прекращении деятельности

Информация о прекращении деятельности отсутствует.

4.4. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В 2023 году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

4.5. События после отчетной даты

Специальная военная операция, которая началась 24.02.2022 года и длится по настоящее время, внесла существенные изменения в деятельность общества. Логические ограничения на авиа- и морское сообщение привели к нарушению существовавших цепочек поставок товара, удорожанию стоимости закупок.

Указанные события могут оказывать влияние на деятельность Общества. В виду значительной степени неопределенности сценария развития ситуации на данный момент достоверная оценка возможных последствий и финансового эффекта указанных выше событий затруднительна к прогнозированию.

При планировании деятельности в условиях пандемии руководство Общества принимает во внимание следующие факторы:

- наличие долгосрочных договоров поставок, обеспечивающих загрузку Общества на долгосрочный период;
- сформированный запас ликвидности, позволяющий осуществлять своевременные расчеты с поставщиками и кредиторами;
- наличие сформированной системы управления рисками, позволяющей адекватно оценивать и управлять принимаемыми рисками,

и считает, что у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении его способности продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Директор ООО «ХИМФОНД» _____ **Р.К. Васильев**

19.03.2024

М.П.

