ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «УХП-АМДОР»
ЗА 2023 ГОД

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «УРАЛХИМПЛАСТ-АМДОР»

№ п/п	Показатель	Содержание
1	Полное фирменное наименование юр.лица	Общество с ограниченной ответственностью «УРАЛХИМПЛАСТ-АМДОР»
2	Сокращенное наименование юр.лица	ООО «УХП-АМДОР»
3	Дата регистрации ОГРН ИНН	25.10.2005 1056601270868 6623024667
4	Устав (в новой редакции)	Зарегистрирован 12.08.2021г. ГРН 2216600908490
5	Юридический адрес	622051, Свердловская область, г. Нижний Тагил, Северное шоссе, 21
6	Адрес местонахождения	622051, Свердловская область, г. Нижний Тагил, Северное шоссе, 21
7	Среднесписочная численность (чел.)	78

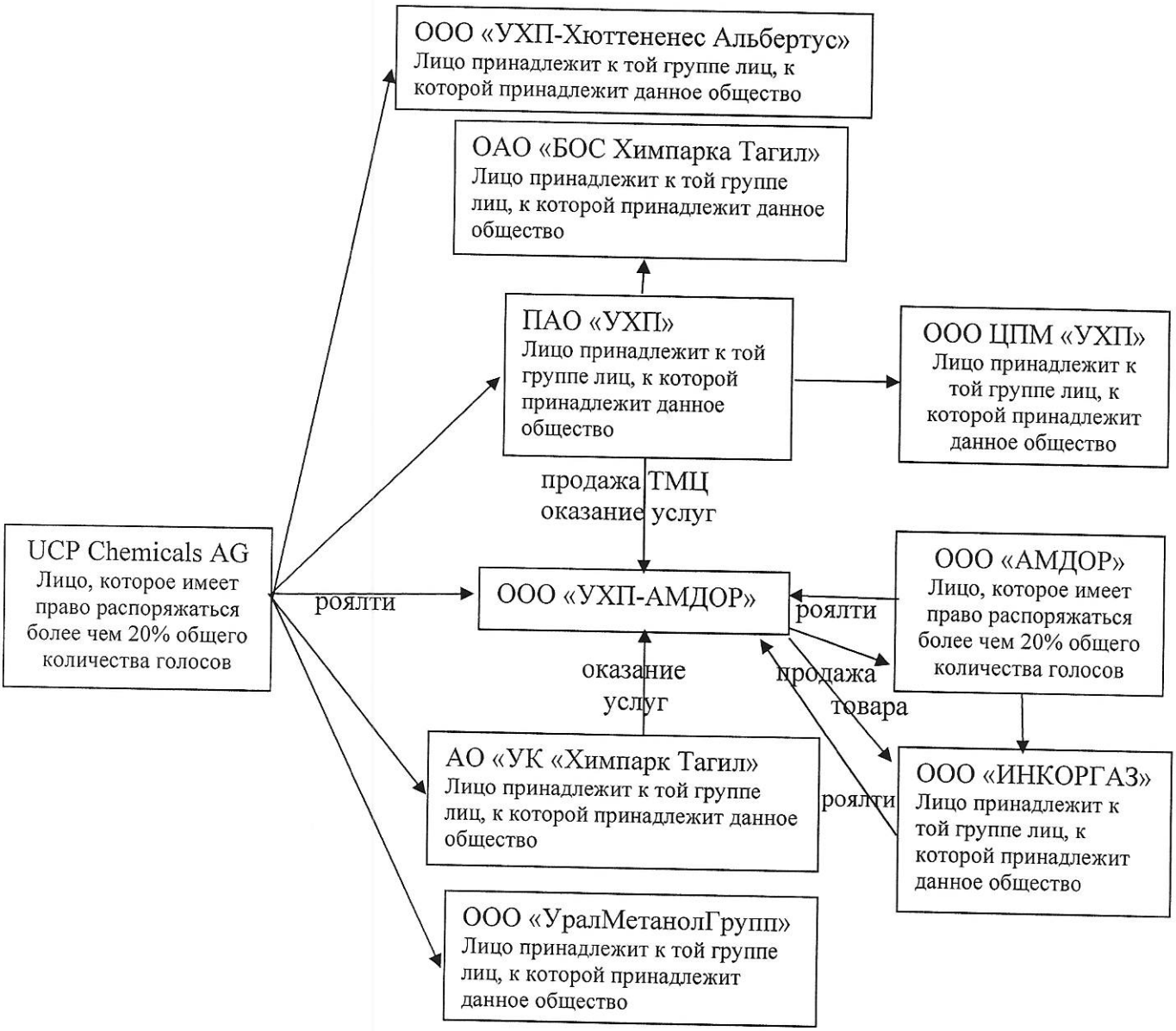
1. Руководство и Участники Общества

№ п/п	Наименование	Местонахождение	Основание
1	Бедрик Михаил Георгиевич (трудовой договор БН от 28.12.2021г., протокол № 43 от 27.12.2021 Внеочередного общего собрания участников Общества)	Свердловская обл., г. Нижний Тагил	Лицо осуществляет полномочия генерального директора
2	Баранова Лариса Васильевна (трудовой договор № 13 от 01.09.2009г.)	Свердловская обл., г. Нижний Тагил	Лицо осуществляет полномочия главного бухгалтера
3	АО «УЦП Кемикалс АГ» (UCP Chemicals AG) ИНН 09-474/4950 FN 136896v	Штубенринг 18/5. 1010 г. Вена, Австрия Почтовый адрес:123022. г.Москва, Красная Пресня, 31	Данное лицо имеет право распоряжаться 50% уставного капитала
4	ООО «АМДОР» ИНН 7811749932 ОГРН 1207800099660	192007, г.Санкт-Петербург, ул. Дудко, д.3, лит. Ц, пом. 9-Н, оф.1	Данное лицо имеет право распоряжаться 50% уставного капитала

Юридические лица, являющиеся собственниками организации

Наименование учредителя	Участники	Конечные бенефициары
ООО «АМДОР» ИНН 7811749932 ОГРН 1207800099660 Доля владения – 50%	Болдырев Анатолий Васильевич – 10% (скончался, право наследования не реализовано) Болдырев Вадим Анатольевич – 35% Болдырев Александр Вадимович – 55%	Болдырев Анатолий Васильевич – 5% (скончался, право наследования не реализовано) Болдырев Вадим Анатольевич – 17,5% Гражданство – РФ Болдырев Александр Вадимович – 27,5% Гражданство – РФ
АО «УЦП Кемикалс АГ» (UCP Chemicals AG) ИНН 09-474/4950 FN 136896 v Доля владения – 50%	Aleger Fulis Beteiligungs AG – 42,5% Ландштрассе 60, 9490 Вадуц, Лихтенштейн	Гердт Александр Эммануилович – 21% Гражданство - РФ
	TB Fulis Management GmbH – 40,0% Ландштрассе 60, 9490 Вадуц, Лихтенштейн	Томас Богданович – 20% Гражданство - Австрия
	Q-CAP HOLDINGS LTD – 7,4% Халим Бей 7, 3045 Лимассол, Кипр	Q CAPITAL AG – 3,7% Ротусштрассе 21, CH-6331 Хюненберг, Швейцария

2. Информация по связанным сторонам



Оборот по связанным сторонам

Наименование стороны	Поставщики (тыс.руб.)	Заказчики (тыс.руб.)
UCP Chemicals AG	83 878	0,00
ООО «АМДОР»	110 000	398 974
ООО «ИНКОРАЗ»	12 257	120 098
ПАО «УХП»	12 876	730
АО УК «Химпарк Тагил»	34 266	0,00
ООО ЦПМ «УХП»	239	0,00
ООО «УХП-ХА»	117 225	0,00

3. Размер вознаграждения

Совет директоров (ЛОКУ) (избран 02.05.2023 протоколом № 45 Годового общего собрания участников Общества)

1. Гердт Максим Александрович
2. Волкоморов Андрей Юрьевич
3. Гердт Игорь Александрович
4. Болдырев Анатолий Васильевич
5. Болдырев Александр Вадимович
6. Черемисинов Сергей Дмитриевич

Лицом, взаимодействующим с ЛОКУ, является генеральный директор ООО «УХП-АМДОР» Бедрик Михаил Георгиевич (тел. 8(3435)34-64-14, эл. почта bedrik@ucp.ru).

Размер вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу в 2023 году, в совокупности, составляет 17 775 905,38 рублей. Указанные суммы включают НДФЛ, страховые взносы.

4. Основные технико-экономические показатели работы ООО «УХП-АМДОР» за 2023 год

№ п/п	Основные показатели	Ед. изм.	2023	2022
1	Уставный капитал Общества	Тыс.руб.	16 000	16 000
2	Объем отгруженной продукции, работ и услуг	Тыс.руб.	1 586 821	1 728 198
	в т.ч. от основной деятельности	Тыс.руб.	1 578 974	1 723 124
3	Себестоимость отгруженной продукции, работ и услуг	Тыс.руб.	1 296 369	1 298 792
	в т.ч. от основной деятельности	Тыс.руб.	1 293 280	1 297 329
4	Прибыль до налогообложения	Тыс.руб.	35 104	166 409
5	Средства на оплату труда	Тыс.руб.	98 602	84 811
6	Численность работающих	Чел.	78	77

	в т.ч. ППП	Чел.	78	77
7	Среднемесячная заработная плата	Руб.	104 623	91 126

Выручка организации уменьшилась на 141 377 тыс.руб. или на 8,18%. Себестоимость продукции уменьшилась на 2 423 тыс.руб. или на 0,18%. Прибыль до налогообложения уменьшилась на 131 305 тыс.руб. Среднемесячная заработная плата выросла на 13 497 руб. или на 14,81%.

5. Аналитическая записка по производству, отгрузке и реализации товарной продукции по ООО «УХП-АМДОР»

За 2023 год выпущено товарной продукции на сумму 989 164 тыс. руб. в количестве 6 910,33647 тонн, что на 161 тыс. руб. меньше и на 750,18766 тонн меньше, по сравнению с выпуском 2022 года.

Выпуск продукции по основной деятельности по кварталам 2022 – 2023гг.

Период	**2023**			**2022**		
	Тыс. руб.	**%**	**Тонн**	**Тыс. руб.**	**%**	**Тонн**
1 квартал	161 613	16,34	1 151,009	186 520	18,85	1 697,40
2 квартал	389 319	39,36	2 641,37947	348 476	35,22	2 664,72313
3 квартал	266 797	26,97	1 732,238	154 484	15,62	1 102,683
4 квартал	171 435	17,33	1 385,71	299 845	30,31	2 195,718
Итого	**989 164**	**100**	**6 910,33647**	**989 325**	**100**	**7 660,52413**

Выпуск по основным видам продукции 2023 год

Наименование продукта	**Ед.изм.**	**Кол-во**	**Доля в общем объеме, %**
Активатор «АМДОР-АМП марка А»	Тн	219,25	3,17
АФ «Амдор-ИК-АФ-1»	Тн	2,85	0,04
АФ «Амдор-ИК-АФ-3»	Тн	41,92	0,6
АФ «Амдор-ИК-АФ-3» (р-р АК)	Тн	48,7	0,7
Латекс «Амдор-ЛК-64»	Тн	15,297	0,22
Ингибитор «Инкоргаз-21Т»	Тн	301,375	4,36
ИНКОРПАР-304	Тн	4,07	0,06
Ингибитор «Инкоргаз-111»	Тн	63,26	2,36
Ингибитор «Инкоргаз-112»	Тн	54,84	0,79
Ингибитор «Инкоргаз-112-25»	Тн	120,94	1,75
Ингибитор «Инкоргаз-112-М»	Тн	309,5	4,47
Ингибитор «Инкоргаз-116»	Тн	168,195	2,43
Ингибитор «Инкоргаз-117»	Тн	24,902	0,36
Ингибитор «Инкорсот-201»	Тн	7,3	0,11
Присадка «Амдор-9»	Тн	401,09	5,8
Присадка «Амдор-10»	Тн	1672,14307	24,20
Присадка Амдор-20Т	Тн	532,75	7,71

Пластификатор «АМДОР-ПЛ марка А»	Тн	23,18	0,33
Пластификатор «АМДОР-ПЛ марка Б»	Тн	0,38	0,01
Эмульгатор «Амдор-ЭМ»	Тн	188,475	2,72
Эмульгатор «Амдор-ЭМ-1»	Тн	623,2544	9,02
Эмульгатор «Амдор-ЭМ-3А»	Тн	492,67	7,13
Эмульгатор «Амдор-ЭМ-31»	Тн	21,6	0,31
Эмульгатор «Амдор-ЭМ-31Т»	Тн	410,263	5,94
Соэмульгатор «Амдор-ЭМ-С-3»	Тн	0,38	0,01
Эмульгатор «Амдор-ЭМ-3Т»	Тн	4,672	0,07
Добавка Амдор-ТС-1	Тн	570,38	8,25
Добавка Амдор-ТС-1-А	Тн	175,75	2,54
Добавка «Амдор-А»	Тн	3,6	0,05
Добавка «Амдор-12»	Тн	232,75	3,37
Присадка Амдор-20ТМ	Тн	74,5	1,12
ИТОГО		**6 910,33647**	**100**

Выручка от продажи продукции (товаров) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки продукции (товаров) и оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам).

За 2023 год реализовано готовой продукции, товаров, работ и услуг на сумму 1 586 821 тыс. руб., в том числе:

Реализация по основным видам продукции

Наименование продукта	**Количество (Тн)**	**Сумма (тыс.руб.)**
Активатор «АМДОР-АМП марка А»	212,04	18 172
АФ «Амдор-ИК-АФ-3»	25,676	5 016
Латекс «Амдор-ЛК-64»	15,297	6 038
Ингибитор «Инкоргаз-21Т»	202,525	25 772
Ингибитор «Инкоргаз-21Т-К»	0,1	32
ИНКОРПАР-304	4,07	529
Ингибитор «Инкоргаз-111»	110,88	9 979
Ингибитор «Инкоргаз-112»	56,14	8 078
Ингибитор «Инкоргаз-112-25»	120	13 704
Ингибитор «Инкоргаз-112-М»	287,7	40 165
Ингибитор «Инкоргаз-116»	166,917	15 308
Ингибитор «Инкоргаз-117»	12,451	1 015
Ингибитор «Инкорсот-201»	7,3	499
Присадка «Амдор-9»	342,95	66 974
Присадка «Амдор-10»	1 748,38775	335 616
Присадка Амдор-20Т	519,5	97 228
Пластификатор «АМДОР-ПЛ марка А»	31,73	1 747
Пластификатор «АМДОР-ПЛ марка Б»	0,38	24
Эмульгатор «Амдор-ЭМ»	151,085	48 626
Эмульгатор «Амдор-ЭМ-1»	649,22431	272 228
Эмульгатор «Амдор-ЭМ-3»	0,616	268
Эмульгатор «Амдор-ЭМ-3А»	348,84	130 477
Эмульгатор «Амдор-ЭМ-31»	19,26	7 131
Эмульгатор «Амдор-ЭМ-31Т»	449,143	207 627

Соэмульгатор «Амдор-ЭМ-С-3»	0,57	238
Эмульгатор «Амдор-ЭМ-3Т»	5,13	2 680
Добавка Амдор-ТС-1	580,07	155 004
Добавка Амдор-ТС-1-А	152,38	32 906
Добавка «Амдор-А»	2,52	1 462
Добавка «Амдор-12»	198,36	29 143
Присадка Амдор-20ТМ	290,6	45 284
ИТОГО	**6 711,84206**	**1 578 974**

6. Оценка структуры баланса

6.1 Коэффициент текущей ликвидности (покрытия долгов)

(показывает степень, в которой оборотные активы покрывают оборотные пассивы)

$К_1$ = стр. 1200 : (стр.1500-стр.1530-стр.1540)

$К_{1\ 31.12.2022}$ = 598665 / (157678-0-2465) = 3,85

$К_{1\ 31.12.2023}$ = 643475 / (374445-0-2711) = 1,73

6.2 Коэффициент обеспеченности собственными средствами

(показывает какая часть запасов и затрат финансируется за счет собственных средств)

$К_2$ = (стр.1300 – стр.1100) : стр.1200

$К_{2\ 31.12.2022}$ = (437909 – 303051) / 598665 = 0,23

$К_{2\ 31.12.2023}$ = (398998 – 329060) / 643475 = 0,11

6.3 Коэффициент восстановления платежеспособности

(на период 6 месяцев)

$К_в$ = ($К_{1\ 31.12.2023}$ + 6 : 12*($К_{1\ 31.12.2023}$ – $К_{1\ 31.12.2022}$)) : 2

$К_{в\ 2023}$ = (1,73 + 6/12 * (1,73 – 3,85)) / 2 = 0,34

6.4 Коэффициент абсолютной ликвидности

(показывает какая часть запасов и затрат финансируется за счет собственных средств)

$К_4$ = (стр.1240 + стр.1250) : стр.1500

$К_{4\ 31.12.2022}$ = (0+4850) / 157678 = 0,03

$К_{4\ 31.12.2023}$ = (0+6176) / 374445 = 0,02

6.5 Коэффициент срочной ликвидности

$К_5$ = (стр.1230+стр.1240+стр.1250) : стр.1500

$К_{5\ 31.12.2022}$ = (273712+0+4850) / 157678 = 1,77

$К_{5\ 31.12.2023}$ = (349988+0+6176) / 374445 = 0,95

Сравнительная таблица показателей

оценки структуры баланса

ООО «УХП-АМДОР»

за 2023 год

№ п/п	Наименование показателей	на 31.12.2022 года	на 31.12.2023 года	изменение	норматив
1	Коэффициент текущей ликвидности	3,85	1,73	-2,12	не менее 2
2	Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0,23	0,11	-0,12	не менее 0,1
3	Коэффициент восстановления платежеспособности (период 6 месяцев)	2,49	0,34	-2,15	не менее 1,0
4	Коэффициент абсолютной ликвидности	0,03	0,02	-0,01	> 0,2-0,7
5	Коэффициент срочной ликвидности	1,77	0,95	-0,75	0,8 – 1,0

7. Основным видом деятельности ООО «УХП-АМДОР» является производство адгезионных присадок к битуму и эмульгаторов катионных битумных эмульсий, ингибиторов коррозии.

8. Официальными дилерами ООО «УХП-АМДОР» являются предприятия: ТОО «СтройТоргАлматы» Р. Казахстан, г. Астана; ООО «СТРОЙТЕХНОЛОГИИ» г. Ростов-на-Дону.

9. Потребителями продукции ООО «УХП-АМДОР» являются предприятия дорожно-строительной сферы, нефте-газодобывающие, перерабатывающие компании. Среди них: (АО «Свердловскавтодор» г. Екатеринбург, АО «Татавтодор», Р. Татарстан, АО «Асфальт» г. Благовещенск, ООО «Армбитум» г. Армавир, ООО «Газпром добыча Оренбург» г. Оренбург, ТОО «СтройТоргАлмата» г. Астана).

10. Отчетность предприятия ведется на основании действующих нормативных документов: Федерального Закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерской отчетности в РФ (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. №34н), Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н), Плана счетов бухгалтерского учета финансово – хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению (утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94 н), а также Налоговым Кодексом РФ и иными нормативными актами законодательства РФ.

11. Согласно п.11 Учетной политики сроки полезного использования объектов основных средств определяются по: производственным объектам, объектам, работающим в условиях агрессивной среды и других ненормальных условиях, объектам, бывшим в употреблении иными собственниками.

12. Согласно п.12 Учетной политики амортизация объектов основных средств производится линейным способом начисления амортизационных отчислений.

13. Согласно п.17 Учетной политики учет материальных ценностей производится по фактической себестоимости, включая все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования.

14. Согласно п.20 Учетной политики материальные ценности, предназначенные для создания, улучшения, восстановления внеоборотных активов, учитываются обособленно на отдельном субсчете счета 10 «Материалы».

15. Согласно п.21 Учетной политики проверка на обесценение запасов проводится в соответствии с методикой, разработанной организацией самостоятельно на дату проведения инвентаризации имущества и финансовых обязательств.

16. Согласно п.22 Учетной политики уровень существенности, для проведения теста на обесценения запасов, составляет 5% от строки 1210 Бухгалтерского баланса за предшествующий финансовый год.

17. Согласно п.23 Учетной политики, в случае признания обесценения существенным формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

18. Согласно п.24 Учетной политики создание, изменение и списание резерва отражается на счете 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей».

19. Согласно расчету теста на обесценение, резерв под снижение стоимости запасов в 2023 году не формируется (уровень существенности не превышен).

20. Согласно п.27 Учетной политики определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости.

21. На основании норматива образования безвозвратных отходов при транспортировке сырья – сырое таловое масло (ЛТМ) расходы списываются на счет 91 «Прочие расходы».

22. Инвестиционный актив

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

22.1 В первоначальную стоимость инвестиционного актива включаются:

- стоимость части здания, подлежащего сносу;
- разработка проектно-сметной документации;
- экспертиза промышленной безопасности;
- прочее.

22.2 Стоимость части здания, подлежащего сносу, определяется пропорционально площади приобретаемых объектов, на основании технического паспорта здания.

22.3 Установить, что в стоимость инвестиционного актива включаются проценты, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

22.4 Установить, что для целей признания расходов по займам, подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива, под длительным периодом времени следует понимать срок, составляющий не менее 12 месяцев с момента начала строительства (осуществления

капитальных вложений); под существенными расходами на приобретение, сооружение и (или) изготовление следует понимать сумму расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление, составляющую не менее 10 000 (Десять тысяч) рублей.

22.5 Установить, что распределение затрат по объектам инвестиционного актива производится пропорционально стоимости отдельного объекта в общей стоимости инвестиционного актива.

22.6 Установить, что затраты по инвестиционному активу капитализируются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» в течение периода строительства, с последующим отнесением на счет 01 «Основные средства».

*Пункт 22 применяется к инвестиционному активу, приобретенному в 2013 году.

23. В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России, а также формы, разработанные компанией. В унифицированных формах заполняются реквизиты, обязательные по Федеральному закону № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете». Иные реквизиты могут заполняться по необходимости. Перечень типовых форм утвержден приказом генерального директора № 91 от 28.12.2012г. (Приложение № 1), приказом генерального директора № 103 от 25.09.2019г. (Приложение № 1).

24. Первичные документы, применяемые для оформления хозяйственных операций, по которым не предусмотрены типовые формы первичных учетных документов, утверждены приказом генерального директора № 91 от 28.12.2012г. (Приложение № 2 к Учетной политике для целей бухгалтерского учета), приказом генерального директора № 103 от 25.09.2019г. (Приложение № 2 к Учетной политике для целей бухгалтерского учета).

25. Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, кредитов и иных заемных средств, отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым они относятся, без предварительного их учета как расходов будущих периодов.

26. Первичные учетные документы, поступающие от контрагентов, принимаются в той форме, которая утверждена у контрагента, с заполненными обязательными реквизитами в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

27. Протоколом № 45 Общего Собрания участников ООО «УХП-АМДОР» от 02.05.2023г. принято решение о распределении чистой прибыли за 2022 финансовый год в сумме 66 080 847,88 (Шестьдесят шесть миллионов восемьдесят тысяч восемьсот сорок семь) рублей 88 копеек. Выплачены дивиденды в адрес UCP Chemicals AG в сумме 28 084 359,94 (Двадцать восемь миллионов восемьдесят четыре тысячи триста пятьдесят девять) рублей 94 копейки (в том числе налог на прибыль с дивидендов – 4 956 064,00 рубля) и в адрес ООО «АМДОР» в сумме 33 040 423,94 (Тридцать три миллиона сорок тысяч четыреста двадцать три) рубля 94 копейки.

28. Финансовая аренда (Лизинг). Стоимость лизингового имущества отражается на счете 08 «Капитальные вложения». Его первоначальная стоимость равна сумме всех лизинговых

платежей по договору лизинга (без НДС), в том числе выкупная стоимость. При включении лизингового имущества в состав основных средств, сформированная стоимость отражается на счете 01 «Основные средства».

28.1 Срок полезного использования равен сроку договора (п.20 ПБУ 6/01, п. 8 Указаний об отражении в бухгалтерском учете операций по договору лизинга).

28.2 Амортизация начисляется линейным способом. Расходы по амортизации списываются на счет 25 «Общепроизводственные расходы» и счет 44 «Коммерческие расходы».

28.3 По окончании действия договора лизинга, при выкупе имущества по отдельному договору купли-продажи, отражается приобретение нового ОС или МПЗ, в зависимости от величины выкупной стоимости.

*Пункт 28 применяется для договоров лизинга, заключенных до 01.01.2022г.

29. Операционная аренда (Аренда помещений). Предметом договоров аренды помещений является аренда офисных складских помещений. Срок аренды – на неопределенный срок. По данному виду аренды организация признает предмет аренды в качестве права пользования активом и признает обязательство по аренде. Оценка – приведенная стоимость. Затраты по операционной аренде списываются в расходы в том периоде, в котором они образованы в виде амортизации, начисленные % отражаются на счете 91.

30. Просроченной кредиторской задолженности нет.

31. Резерв по сомнительным долгам не формируется, так как сумма несущественная.

32. Проценты к уплате в ОФР:

Финансовая организация	**Сумма (тыс. руб.)**
ПАО Сбербанк	29 834
ПАО «АК Барс» Банк	227
АКБ «Абсолют Банк» ПАО	11 947
ООО «Сбербанк Факторинг»	11 353
АО УК «Химпарк Тагил» (ППА)	351
Итого	**53 712**

33. Прочие доходы в ОФР всего **10 636 тыс.руб.**, в том числе:

- Положительные курсовые разницы – 2 927 тыс. рублей;
- Услуги банка – 238 тыс. рублей.

34. Прочие расходы в ОФР всего **24 655** тыс.руб., в том числе:

- Отрицательные курсовые разницы – 6 535 тыс. рублей;
- Услуги банка – 5 244 тыс. рублей.

35. Коммерческие расходы в ОФР всего **104 945** тыс.руб., в том числе:

- Доставка ТМЦ – 41 054 тыс. рублей;
- Материалы (тара) – 49 377 тыс. рублей;
- Расходы на рекламу – 2 700 тыс. рублей;
- Услуги по хранению грузов – 3 524 – тыс. рублей.

36. Управленческие расходы в ОФР всего **86 618** тыс.руб., в том числе:

- Заработная плата, страховые взносы управленческого персонала – 66 526 тыс. рублей;
- Командировочные расходы – 5 120 тыс. рублей.

37. Полученных и выданных обеспечений нет.

38. Условные обязательства, условные активы отсутствуют.

39. В соответствии с ПБУ8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и в соответствии с Учетной политикой создано оценочное обязательство – резерв под предстоящие отпуска, в сумме 2 711 тыс.руб.

40. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Ликвидационная стоимость объекта основных средств равна нулю, так как ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.
Переоценка основных средств не производится. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока полезного использования.

41. Согласно п.11.13 Учетной политики проверка на обесценение основных средств проводится в соответствии с методикой, разработанной организацией самостоятельно на дату формирования годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности 31 декабря текущего года.

42. Установить, что уровень существенности, для проведения теста на обесценения основных средств, составляет 5% от строки 1150 Бухгалтерского баланса за предшествующий финансовый год.

43. По строке «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены прочие активы, по которым не планируется отчуждение (погашение) в течении 12 месяцев после отчетной даты.

44. Общество не имеет филиалов и представительств.

45. Основной вид деятельности в 2023 году, как и в предыдущие годы, является: производство адгезионных добавок к битумам, производство эмульгаторов катионных битумных эмульсий и ингибиторов коррозии (ОКВЭД 20.59.4).

46. Судебные разбирательства

- У Общества отсутствуют судебные иски, в которых оно выступает в качестве Ответчика.
- У Общества есть судебные иски, в которых Общество выступает в качестве Истца.

Дело	Сумма долга (тыс.руб.)	Сумма санкций (тыс.руб.)
А19-9607/2019	727	0,00
А60-2618/2021	1 240	858
А40-280537/2021	652	33
А45-15067/2019	1 212	304
А60-23007/2019	491	152
А76-6539/2022	600	58
А71-8139/2021	2 098	66
Итого	**7 020**	**1 471**

47. На активы Общества наложено обременение в виде ипотеки по договору об ипотеке недвижимого имущества и земельных участков № 9331/2/2023/3040-01/01 от 20.11.2023г. в сумме 13 793 тыс.руб. (по оценке залоговой службы АО «АК БАРС» Банк):

Кадастровый (условный) номер	Наименование
66:56:0401001:1039	Здание административно-бытового корпуса (АБК)
66:56:0401001:262	Здание известкового молока
66:56:0401001:1044	Кабель электроснабжения
66:56:0401001:1047	Кабель электроснабжения
66:56:0401001:1040	Сети водопровода
66:56:0401001:1042	Сети канализации
66:56:0401001:1043	Сети оборотного конденсата
66:56:0401001:1045	Сети паропровода
66:56:0401001:1046	Сети связи
66:56:0401001:1041	Сети теплоснабжения
66:56:0401001:256	Земельный участок
66:56:0401001:103	Земельный участок
66:56:0401001:845	Земельный участок
66:56:0401001:843	Земельный участок
66:56:0401001:846	Земельный участок

48. У Общества отсутствуют события после отчетной даты, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2023 год.

49. С 01.01.2022 вступили в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». В связи с применением данных стандартов бухгалтерского учета, обществом внесены соответствующие изменения в учетную политику на 2022 год. В результате перехода на указанные ФСБУ существенных изменений в бухгалтерском учете нет.

50. С 01.01.2023 организация применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». В связи с применением данного стандарта бухгалтерского учета, обществом внесены соответствующие изменения в учетную политику на 2023 год. В результате перехода на указанный ФСБУ существенных изменений в бухгалтерском учете нет.

51. Обязательный аудит организации за 2023 год проводит ООО «Аудиторская фирма Налоговые экспертизы» ИНН 6662109674 ОГРН 1026605419125

52. Наличие и движение нематериальных активов (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	За 2023 г.	233 807	(233 807)	240 135	(44 000)	0	(196 135)	0	0	0	429 942	(429 942)
	За 2022 г.	0	(0)	233 807	(0)	0	(233 807)	0	0	0	233 807	(233 807)
в том числе: Секрет производства (Ноу-хау)	За 2023 г.	126 657	(126 657)	134 257	(22 000)	0	(112 257)	0	0	0	238 914	(238 914)
	За 2022 г.	0	(0)	126 657	(0)	0	(126 657)	0	0	0	126 657	(126 657)
Неисключительная лицензия (товарный знак)	За 2023 г.	107 150	(107 150)	105 878	(22 000)	0	(83 878)	0	0	0	191 028	(191 028)
	За 2022 г.	0	(0)	107 150	(0)	0	(107 150)	0	0	0	107 150	(107 150)

53. Основные средства

53.1 Наличие и движение основных средств (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация
					первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		первона-чальная стоимость	накоплен ная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	За 2023 г.	454379	(166697)	56327	(181)	47	(37578)			510527	(204229)
	За 2022 г.	338340	(131895)	118204	(2167)	1892	(36694)			454379	(166697)
В том числе: Земельный участок	За 2023 г.	8839	-	-	-	-	-			8839	-
	За 2022 г.	8839	-	-	-	-	-			8839	-
Здания	За 2023 г.	117584	(5708)	4528	-	-	(3573)			122112	(9281)
	За 2022 г.	27958	(3455)	89626	-	-	(2252)			117584	(5708)
Сооружения и передаточные устройства	За 2023 г.	37060	(25459)	492	0	0	(4209)			37552	(29668)
	За 2022 г.	37936	(21724)	261	(1138)	866	(4601)			37060	(25459)
Машины и оборудование	За 2023 г.	179082	(92141)	40705	(181)	47	(16091)			219606	(108185)
	За 2022 г.	160494	(77875)	19489	(902)	899	(15165)			179082	(92141)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2023 г.	111814	(43389)	6688	0	0	(13054)			118502	(56443)
	За 2022 г.	103113	(28841)	8827	(127)	99	(14675)			111814	(43389)
Право пользования активом (аренда)	За 2023 г.	0	0	3915	0	0	(652)			3915	(652)
	За 2022 г.	0	0	0	0	0	0			0	0

53.2 Незавершенные капитальные вложения (тыс.руб.)

Наименование показателя	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	За 2023 г.	11333	59116	( )	(52293)	18156
	За 2022 г.	96944	36005	( )	(121616)	11333
в том числе: Сооружения и передаточные устройства	За 2023 г.	615	3211	( )	(492)	3334
	За 2022 г.	616	261	( )	(262)	615
Машины и оборудование	За 2023 г.	9424	51036	( )	(47208)	13252
	За 2022 г.	8776	32369	( )	(31721)	9424
Инвестиционный актив	За 2023 г.	0	0	(-)	(0)	0
	За 2022 г.	86479	1358	(-)	(87837)	0
Здания	За 2023 г.	0	4527	(-)	(4527)	0
	За 2022 г.	0	1789	(-)	(1789)	0
Оборудование, требующее монтажа (счет 07)	За 2023 г.	1294	342	(-)	(66)	1570
	За 2022 г.	1073	228	(-)	(7)	1294

53.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, техперевооружения и частичной ликвидации (тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Увеличение стоимости объекта основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, техперевооружения – всего	39461	25526
Узел синтеза	10661	1303
Узел ВОТ	58	0
Узел компаундирования	16678	9063

Здание произв. цеха (склад ГП)	3542	1789
Узел переработки жидких отходов	492	261
Электрощитовая	25	202
Здание произв. цеха (Отделение № 1)	690	0
Здание произв. цеха (Отделение № 2)	294	0
Узел ВОТ-2	58	0
Емкость V=25 м.куб. (301)	0	407
Емкость V=25 м.куб. (302)	217	0
Емкость V=140 м.куб. (16/1)	83	29
Емкость V=140 м.куб. (19/2)	83	551
Емкость V=100 м.куб. (19/1)	83	878
Емкость V=140 м.куб. (16/2)	83	29
Емкость V=10 м.куб. (4/6)	0	884
Емкость V=88 м.куб. (2/1)	164	374
Емкость V=66 м.куб. (2/2)	164	66
Емкость V=44 м.куб. (17/1)	241	41
Емкость V=60 м.куб. (поз.33)	54	226
Емкость V=50 м.куб. (поз.34)	152	226
Емкость V=53 м.куб. (поз.43)	54	126
Емкость V=50 м.куб. (поз.41)	173	345
Емкость V=50 куб.м. (поз.44)	54	126
Емкость V=50 м.куб. (поз.42)	54	126
Емкость V=66 м.куб. (поз.31)	261	684
Емкость V=20 м.куб. (поз.4/3)	120	0
Реактор V=12 м.куб. (поз.8/5)	0	793
Азотная станция	937	397
Промышленный охладитель Байкал А125.2	2857	1219
Емкость V=80 м.куб. (с лестницей)	1009	5381
Вакуум-рессивер (поз. 17/5)	120	0

53.4 Иное использование основных средств (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	0	1 372	1 639
Основные средства, переданные в аренду, числящиеся на балансе	730	876	0
Иное использование основных средств (залог и др.)	13 793	0	0

54. Запасы

54.1 Наличие и движение запасов (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло объектов		убытков от снижения стоимости	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости			
Запасы – всего	**5400**	За 2023 г.	313978	( )	2582589	(2609730)			286837	
	5420	За 2022 г.	251624	( )	2583639	(2521285)			313978	
в том числе: Сырье, материалы		За 2023 г.	182812	( )	1083177	(1097582)			168407	
		За 2022 г.	153575	( )	1133679	(1104442)			182812	
Незавершенное производство		За 2023 г.	912	( )	30996	(28329)			3579	
		За 2022 г.	1173	( )	21361	(21622)			912	
Готовая продукция, товары		За 2023 г.	129783	( )	1468416	(1483348)			114851	
		За 2022 г.	96219	( )	1428599	(1395035)			129783	
Расходы будущих периодов		За 2023 г.	471	( )	0	(471)			0	
		За 2022 г.	657	( )	0	(186)			471	

54.2 Запасы в залоге (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, находящиеся в залоге по договору	**5445**	0	0	0

55. Дебиторская и кредиторская задолженность

55.1 Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитаю-щиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансо-вый результат	восста-новление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**5510**	За 2023 г.	273713	( )	3248911		(3172289)	(347)			349988	( )
	5530	За 2022 г.	292406	( )	3138925		(3155802)	(1816)			273713	( )
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками		За 2023 г.	195950	( )	1885660		(1780938)	(0)			300672	( )
		За 2022 г.	243980	( )	2052041		(2098560)	(1511)			195950	( )
Авансы выданные		За 2023 г.	57638	( )	823180		(850515)	(347)			29956	( )
		За 2022 г.	41609	( )	972678		(956344)	(305)			57638	( )
Прочая		За 2023 г.	20125	( )	540071		(540836)	-			19360	( )
		За 2022 г.	6817	( )	114206		(100898)	-			20125	( )

55.2 Просроченная дебиторская задолженность (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г. (тыс.руб.)		На 31 декабря 2022 г. (тыс.руб.)		На 31 декабря 2021 г. (тыс.руб.)	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	9 073	9 073	8 523	8 523	4 448	4 448
в том числе: Поставщики	2 153	2 153	2 153	2 153	259	259
Заказчики	6 920	6 920	6 370	6 370	4 189	4 189

55.3 Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			учтенная по условиям договора	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитаю-щиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансо-вый результат	восста-новление резерва		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	За 2023 г.	155213	3264284		(3047534)	(229)			371734
	5580	За 2022 г.	403755	3940018		(4188523)	(37)			155213
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками		За 2023 г.	13442	1379562		(1273805)	(229)			118971
		За 2022 г.	274994	1439076		(1700591)	(37)			13442

Авансы полученные		За 2023 г.	676	634706		(633607)	-			1775
		За 2022 г.	773	718524		(718621)	-			676
Расчеты по налогам и сборам		За 2023 г.	119	16141		(6267)	-			9993
		За 2022 г.	7941	547208		(555030)	-			119
Кредиты		За 2023 г.	4493	250037		(109473)	-			145057
		За 2022 г.	0	4493		(0)	-			4493
Прочая		За 2023 г.	136483	983838		(1024382)	-			95938
		За 2022 г.	120047	1230717		(1214281)	-			136483
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	**5560**	За 2023 г.	300000	365462		(475681)	-			189781
	5580	За 2022 г.	115000	300000		(115000)	-			300000
Кредиты		За 2023 г.	300000	365462		(475681)	-			189781
		За 2022 г.	115000	300000		(115000)	-			300000

56. Затраты на производство (тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Материальные затраты	1 004 991	977 521
Расходы на оплату труда	98 602	84 811
Страховые взносы	27 240	22 789
Амортизация	37 579	36 694
Услуги	69 281	70 769
Доставка ТМЦ	41 054	40 463
Роялти (лицензионные платежи)	196 135	233 807
Прочие затраты	785	59 370
Итого по элементам	1 475 667	1 526 224
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): Незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	12 265 (2 826)	(33 304) (34 564)
Незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	15 091	1 260
Итого по обычным видам деятельности	1 487 932	1 492 920

57. Расчет временных разниц (рубли)

Прибыль за 2023 год по БУ		35 104 497	20	7 020 899
Прибыль за 2023 год по НУ		25 877 491	20	5 175 498
Отклонения		**9 227 005**		**1 845 401**
Условный расход по налогу на прибыль	**Д 99**	**К 68**		**7 020 899**

Расчет разниц между бухгалтерской и налоговой прибылью

Наименование разницы	**Разница в Пр.**	**Налог с разницы**	
Амортизация	14 719 583	2 943 917	ОНО
Амортизация (лизинг)	1 805 411	361 082	ОНА
Расходы по лизингу	1 189 603	237 921	ОНО
Резерв под предстоящие отпуска	691 925	138 385	ПНО
Расходы не учитываемые для целей налогообложения	3 126 732	625 346	ПНО
Перерасчет прямых расходов на остаток НЗП, ГП 2022	57 926 783	11 585 357	ОНА
Перерасчет косвенных расходов на остаток НЗП, ГП 2022	66 342 943	13 268 589	ОНА
Перерасчет прямых расходов на остаток НЗП, ГП 2023	71 360 877	14 272 175	ОНА
Перерасчет косвенных расходов на остаток НЗП, ГП 2023	80 835 150	16 167 030	ОНА
Отклонение	9 227 005	1 845 401	X

ДТ	КТ	Сумма
99	68	7 020 899
99	68НУ	763 731
68НУ	77	3 181 837
68НУ	09	27 540 764
09	68НУ	27 752 387
09	68НУ	361 082
6811	68НУ	5 175 498
	6811Ф	**776 325**
	6811обл	**4 399 174**

Генеральный директор
ООО «УХП-АМДОР»



М.Г. Бедрик
01.02.2024г.