Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. 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.	33	(27)	-	-	-	(3)	-	-	-	33	(30)
	5110	за 2022г.	33	(24)	-	-	-	(3)	-	-	-	33	(27)
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. 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	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и 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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Рукавишников Александр Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

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.	54 293	(21 293)	4 796	(494)	212	(9 487)	-	-	-	58 595	(30 568)
	5210	за 2022г.	51 074	(13 117)	3 219	-	-	(8 176)	-	-	-	54 293	(21 293)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	1 513	(543)	-	-	-	(160)	-	-	-	1 513	(703)
	5211	за 2022г.	1 513	(384)	-	-	-	(159)	-	-	-	1 513	(543)
Здания	5202	за 2023г.	1 562	(155)	-	-	-	(51)	-	-	-	1 562	(205)
	5212	за 2022г.	1 562	(103)	-	-	-	(52)	-	-	-	1 562	(155)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	35 247	(15 958)	2 944	-	-	(4 045)	-	-	-	38 191	(20 003)
	5213	за 2022г.	33 329	(12 385)	1 917	-	-	(3 573)	-	-	-	35 247	(15 958)
Сооружения	5204	за 2023г.	2 560	(422)	720	-	-	(260)	-	-	-	3 280	(682)
	5214	за 2022г.	1 258	(245)	1 302	-	-	(178)	-	-	-	2 560	(422)
Право пользования активами	5205	за 2023г.	13 412	(4 215)	1 132	(494)	212	(4 971)	-	-	-	14 050	(8 974)
	5215	за 2022г.	13 412	-	-	-	-	(4 215)	-	-	-	13 412	(4 215)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	77	4 732	(1 265)	(3 544)	-
	5250	за 2022г.	53	3 296	(53)	(3 219)	77
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	300	565
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	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	5 076	9 197	13 412
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 (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Рукавишников Александр Владимирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	63 900	-	50 300	-	-	-	-	114 200	-
	5315	за 2022г.	-	-	63 900	-	-	-	-	63 900	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	63 900	-	50 300	-	-	-	-	114 200	-
	5310	за 2022г.	-	-	63 900	-	-	-	-	63 900	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Рукавишников Александр Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. 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.	162 908	-	162 908	4 107 467	(4 135 860)	-	-	X	134 515	-	134 515
	5420	за 2022г.	52 384	(14)	52 370	3 559 279	(3 448 755)	-	14	X	162 908	-	162 908
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	162 908	-	162 908	1 316 138	(1 344 531)	-	-	970	134 515	-	134 515
	5421	за 2022г.	52 384	(14)	52 370	1 199 353	(1 088 830)	-	14	2 472	162 908	-	162 908
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	1 339 384	(1 339 384)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	1 161 957	(1 161 957)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	1 449 022	(1 449 022)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	1 196 455	(1 196 455)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	2 923	(2 923)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	1 513	(1 513)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Рукавишников Александр Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 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	
					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.	44 823	-	1 371	-	(39 770)	-	-	-	-	-	6 424	(13)
	5530	за 2022г.	115 193	-	30 019	-	(114 700)	-	-	-	-	14 311	44 823	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	23 496	-	-	-	(23 496)	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	112 193	-	23 496	-	(112 193)	-	-	-	-	-	23 496	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	7 000	-	1 040	-	(6 551)	-	-	-	-	-	1 489	(13)
	5532	за 2022г.	2 705	-	6 521	-	(2 226)	-	-	-	-	-	7 000	-
Прочая	5513	за 2023г.	14 328	-	331	-	(9 723)	-	-	-	-	-	4 936	-
	5533	за 2022г.	295	-	2	-	(281)	-	-	-	-	14 311	14 328	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	44 823	-	1 371	-	(39 770)	-	-	X	-	-	6 424	(13)
	5520	за 2022г.	115 193	-	30 019	-	(114 700)	-	-	X	-	14 311	44 823	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная 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							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.	12 253	804	-	(6 318)	-	(6 739)	-	-	-
	5571	за 2022г.	18 308	-	-	(6 055)	-	-	-	-	12 253
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	12 253	804	-	(6 318)	-	(6 739)	-	-	-
	5574	за 2022г.	18 308	-	-	(6 055)	-	-	-	-	12 253
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	160 283	87 820	-	(145 815)	-	-	-	-	102 288
	5580	за 2022г.	130 532	154 480	2	(139 041)	-	-	-	14 311	160 283
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	84 032	62 876	-	(78 980)	-	-	-	-	67 928
	5581	за 2022г.	123 681	82 236	-	(121 885)	-	-	-	-	84 032
авансы полученные	5562	за 2023г.	57 619	24 473	-	(57 619)	-	-	-	-	24 473
	5582	за 2022г.	663	57 578	-	(622)	-	-	-	-	57 619
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	18 631	471	-	(9 216)	-	-	-	-	9 887
	5583	за 2022г.	6 188	14 666	2	(16 535)	-	-	-	14 311	18 631
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	172 536	88 624	-	(152 133)	-	X	-	-	102 288
	5570	за 2022г.	148 840	154 480	2	(145 096)	-	X	-	14 311	172 536

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 _____ **Рукавишников Александр Владимирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1 341 182	1 079 327
Расходы на оплату труда	5620	54 275	39 518
Отчисления на социальные нужды	5630	9 000	6 471
Амортизация	5640	9 490	8 179
Прочие затраты	5650	12 223	13 280
Итого по элементам	5660	1 426 170	1 146 775
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	1 426 170	1 146 775

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

Руководитель _____ Рукавишников Александр Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

29 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	10 340	17 931	(13 568)	(446)	14 257
в том числе:						
резерв по оплате предстоящих отпусков работникам	5701	604	4 395	(3 832)	(446)	721
резерв на премирование по итогам работы за год	5702	9 736	12 287	(9 736)	-	12 287
резерв на гаантийный ремонт	5703	-	1 249	-	-	1 249

Руководитель _____ Рукавишников Александр Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Рукавишников Александр Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Рукавишников Александр Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год
Общества с ограниченной ответственностью «Химтех»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Химтех» за 2023 год.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также в соответствии с Учетной политикой Общества, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими стандартами и положениями по бухгалтерскому учету.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Химтех»

Краткое наименование: ООО «Химтех»

Сведения о регистрации:

26 апреля 2011 года ООО «Химтех» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1117746333693.

Устав Общества утвержден и зарегистрирован:

Решением единственного участника Общества № 4 от 10 октября 2016 г. зарегистрирован Устав Общества в новой редакции.

Адрес местонахождения: 129626 Москва Маломосковская ул. д. 22 строение 1 комната 53 (этаж 3)

Состав членов исполнительных и контрольных органов:

Полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет Генеральный директор Рукавишников Александр Владимирович на основании Устава.

Главный бухгалтер Общества:

Тугова Наталия Викторовна.

С 03 октября 2023 года изменился состав участников Общества.

Состав участников Общества с 03 октября 2023 года:

	Участник/акционер	Размер доли, (%)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
1	Волков Александр Михайлович	60%	60
2	Демин Александр Николаевич	40%	40

Виды деятельности, осуществляемые в отчетном периоде:

Производство прочих химических продуктов

Среднесписочная численность работающих:

за отчетный год составила 16 чел.;

за предыдущий год составила 11 чел.;

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

Общество не имеет лицензий, кроме лицензии на проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну.

ООО «Химтех» включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 01.08.2016.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом Генерального директора от 29 декабря 2022г. и соответствует требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений:

Допущения имущественной обособленности - т.е. активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества других организаций;

Допущения непрерывности деятельности – т.е. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

Допущения последовательности применения учетной политики - принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;

Допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, т.е. факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Каких-либо отступлений от установленных правил ведения бухгалтерского учета допущено не было.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, **отношение которой к общему итогу валюты баланса за отчетный период составляет не менее 5 %.**

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет **5% к общему итогу валюты баланса.**

В связи с ведением единого налогового платежа в План счетов был добавлен счет 68.90 «Единый налоговый счет» для учета расчетов с бюджетом, а для учета страховых взносов был введен счет 69.09 «Страховые взносы по единому тарифу».

Основные средства

С 2022 года ООО «Химтех» учитывает основные средства по правилам ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

К активам, которые отвечают критериям основных средств, относятся активы стоимостью более 100 тыс. руб. за единицу. Активы стоимостью меньше лимита списываются в расходы единовременно в периоде приобретения, учет их фактического наличия осуществляется в отдельном регистре.

Срок полезного использования основных средств при принятии их к учету определяется на основании **рекомендаций завода-изготовителя и технических условий.**

Начисление амортизации по основным средствам осуществляется **линейным** способом.

Ежегодная переоценка основных средств **не производится**.

На конец отчетного периода 31.12.2023 проводилась проверка на обесценение основных средств, в результате теста на 31.12.2023 обесценения активов не выявлено, несмотря на наличие признаков обесценения.

Авансы, уплаченные постащикам за поставку основных средств и капитальных вложений, отражаются в балансе в составе внеоборотных активов (по строке 1150).

ООО «Химтех» учитывает аренду производственных помещений в соответствии с положениями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Хотя договоры аренды были заключены на неопределенный срок, они обладают всеми признаками финансовой аренды. Ставка дисконтирования 10%. ППА отражаются в балансе в составе основных средств с детализацией по строке 1151.

Запасы

Единицей бухгалтерского учета запасов является **номенклатурный номер.**

Затраты по заготовке и доставке материалов и товаров, предназначенных для продажи, до склада, производимые до момента их передачи в производство или продажи, включаются **в стоимость материалов и товаров.**

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

При реализации и ином выбытии запасы оцениваются **по себестоимости первых по времени приобретения (ФИФО).**

На конец отчетного периода проводится проверка на обесценение запасов и формируется резерв под снижение стоимости запасов. На 31.12.2023 обесценения запасов не установлено, т.к. в связи с санкциями наблюдалось подорожание всех запасов.

Резерв на гарантийный ремонт

Общество создает резерв на гарантийный ремонт (готовой продукции, по которой существуют гарантийные обязательства). Резерв создается на конец года. Данный резерв является оценочным и рассчитывается исходя из предельного процента отчислений и предполагаемой по договорам выручкой (без НДС). Предельный процент отчислений определяется как отношение фактических расходов на гарантийный ремонт за последние 3 года к выручке от реализации гарантийной готовой продукции за последние 3 года (без НДС). На 31.12.2023 резерв на гарантийный ремонт создан в размере 1248,8 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность

Общество создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, признаваемой сомнительной. Резерв создается на конец года. На 31.12.2023 Общество создало резерв в размере 12,5 тыс. рублей, который составил 50% выданного сомнительного аванса.

Доходы и расходы

Доходами от обычных видов деятельности является **выручка от продажи готовой продукции и выручка от реализации услуг по переработке давальческого сырья**. Все иные доходы являются прочими доходами.

Коммерческие расходы списываются полностью на счет 90, субсчет 90-7.

Управленческие расходы списываются напрямую в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли (списываются со счета 26 в дебет счета 90, субсчет 90-8).

В Отчете о финансовых результатах прочие доходы и относящиеся к ним прочие расходы отражаются **развернуто**.

Отчет о движении денежных средств

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств без учета косвенных налогов.

Для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте используется официальный курс, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции и отчетную дату.

Оплата арендных обязательств отражается в разделе «Денежные потоки от финансовых операций» по строке 4329 «прочие платежи».

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1 Нематериальные активы

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов приведены в таблице 1 табличной части пояснений.

Амортизация по всем объектам нематериальных активов начисляется линейным способом.

3.2 Основные средства

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в таблице 2 табличной части пояснений.

Принятые сроки полезного использования по группам ОС:

Группа ОС	Принятые сроки полезного использования
Машины и оборудование	от 25 месяцев до 121 месяца
Сооружения	от 125 месяцев
Здания	от 363 месяцев

Объекты ОС, стоимость которых не погашается, отсутствуют.

3.3 Запасы

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов запасов приведены в таблице 4 табличной части пояснений.

3.4 Дебиторская задолженность

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в таблице 5 табличной части пояснений.

По состоянию на 31.12.2023 г. отсутствует дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками. На 31.12.2023 г. основными дебиторами (в части выданных авансов) Общества являются:

Наименование дебитора	ИНН	Сумма, тыс. руб.	Дата погашения задолженности по договору	Строка баланса	Сумма созданного резерва	Дополнительная информация
АО «МИЗ»	7719038197	565	31.01.2024	стр. 1230	нет	уплаченный аванс

РООПО «ДПО «ФЕНИКС»	9701030017	25	31.12.2023	стр. 1230	13	уплаченный аванс
Итого		**590**		**стр. 1230**	**13**	

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен в таблице:

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Денежные средства, всего, в том числе:	**60**	**121**	**33 411**
Денежные средства в рублях на счетах в банках	**60**	**121**	**161**
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках			33 250/ 395 500 EUR
Денежные эквиваленты, всего,			
ИТОГО денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	**60**	**121**	**33 411**

Обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетные даты, оценены в рублях по курсу ЦБ РФ:

Валюта	Курс		
	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
ЕВРО			84,0695

3.6 Финансовые вложения

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода финансовых вложений приведены в таблице 3 табличной части пояснений.

По состоянию на 31.12.2023 г. у Общества имеется краткосрочный депозитный вклад на сумму 114 200 тыс. руб.

3.7 Кредиты и займы

На начало и конец отчетного периода заемные средства, а также их движение в течение отчетного периода отсутствовали.

3.8 Кредиторская задолженность

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в таблице 5 табличной части пояснений.

По состоянию на 31.12.2023 г. основными кредиторами Общества являются:

Наименование кредитора	ИНН	Сумма, тыс. руб.	Дата погашения задолженности по договору	Строка баланса	Дополнительная информация
Global Istanbul Gida San. Ve Dis Tic.Ltd. Sti.		57857	20.01.2024	стр. 1520	
ООО «СПЕКТР»	2636803984	4018	10.02.2024	стр. 1520	
ЗАО «НПФ «ЛЮМИНОФОР»	2635040994	2848	31.01.2024	стр. 1520	
ООО «ИнтОргЛюкс»	7706308745	2118	01.02.2024	стр. 1520	
АО «Гознак»	7813252159	24473	25.01.2024	стр. 1520	полученный аванс
Итого		**91314**		**стр. 1520**	

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.9 Оценочные обязательства

Общество в бухгалтерском учете признает следующие оценочные обязательства:

- по оплате предстоящих отпусков работникам;
- на премирование по итогам работы за год;
- на гарантийный ремонт.

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов оценочных обязательств приведены в таблице 7 табличной части пояснений.

3.10 Доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы

В 2023 году ООО «Химтех» расширило ассортимент и объем выпускаемой продукции.

Информация об объемах продаж продукции (работ) представлена в таблице:

тыс. руб.

Виды деятельности	Период	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль
Производство прочих химических продуктов	2023	1 826 666	1 386 358	440 308
	2022	1 563 524	1 112 463	451 061
Итого:	2023	1 826 666	1 386 358	440 308
	2022	1 563 524	1 112 463	451 061

Прочие доходы представлены следующими статьями:

тыс. руб.

Статья прочих доходов	2023 г.	2022 г.
Реализация прочего имущества		650
Продажа валюты		837 487

Курсовые разницы		14 465
Безвозмездно полученное имущество	24	24
Прочие внереализационные доходы	460	5 209
Итого:	**484**	**857 835**

3.11 Расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы

Информация о составе затрат на производство/расходов на продажу (по элементам затрат) приведена в таблице 6 табличной части пояснений.

Управленческие расходы представлены следующими статьями:

тыс. руб.

Статья затрат	2023 г.	2022 г.
Амортизация	337	422
Расходы на заработную плату	28 709	25 404
Страховые взносы	4 663	4 114
Материальные расходы	1 242	1 124
Прочие расходы	1 938	1 735
Итого:	**36 889**	**32 799**

Коммерческие расходы представлены следующими статьями:

тыс. руб.

Статья затрат	2023 г.	2022 г.
Расходы на продажу	2 923	1 513
Итого:	**2 923**	**1 513**

Прочие расходы представлены следующими статьями:

тыс. руб.

Статья затрат	2023 г.	2022 г.
Себестоимость прочего имущества		308
Курсовые разницы	90	12 270
Расходы на услуги банков	1 093	1 390
Расходы на продажу валюты		834 696
Прочие внереализационные расходы	4 066	25 725
Итого:	**5 249**	**874 389**

3.12 Расчеты по налогу на прибыль

В 2023 году Обществом получена налоговая прибыль в сумме 406 392 тыс. руб. В 2022 году налоговая прибыль составила 407 071 тыс. руб..

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

В аналитическом учете временные разницы учитываются по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерской отчетности отражаются развернуто.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма актива (обязательства)	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль	399 718	20%	80 214	Расход по налогу на прибыль
Налоговая база по налоговой декларации	406 392	20%	81 278	Текущий налог
Налогооблагаемые временные разницы	5 321	20%	-1 064	Отложенный налог на прибыль

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Перечень связанных сторон установлен на основе ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» исходя из содержания отношений между связанными сторонами.

Информация об операциях со связанными сторонами

Сумма выплаченных вознаграждений основному управленческому персоналу в 2023 году (с учетом страховых взносов) составила 20 710 тыс. руб., в том числе:

Вид вознаграждения	Сумма, тыс. руб.	
	За текущий период	За предыдущий период
Краткосрочные вознаграждения всего, в том числе:		
Оплата труда	2 889	2 544
Премии	14 175	13 868
Отчисления с оплаты труда	2 451	2 806
Ежегодный оплачиваемый отпуск	1 195	1 467
ИТОГО:	**20 710**	**20 685**

Конечными бенефициарными владельцами Общества является:

- Волков Александр Михайлович, гражданин Российской Федерации.

- Демин Александр Николаевич, гражданин Российской Федерации.

В 2023 году им были начислены и выплачены дивиденды в размере 282 235 298 рублей, в том числе Волкову А.М. – 254 000 002 рубля, Дёмину А.Н. – 28 235 296 рублей.

5. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2023 года условные активы и условные обязательства у Общества отсутствуют.

6. ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей.

7. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ И РЕОРГАНИЗАЦИЯ

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

Обществом не принимались решения о реорганизации/ликвидации.

Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно в течение, как минимум, последующих 12 месяцев.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

К событию после отчетной даты, способному оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации и которое имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, относится выплата дивидендов за 2023 год участникам Общества в размере 52 705 885 рублей.

Генеральный директор А.В. Рукавишников

29.03.2024

