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 2023 г.	-	-	355	-	-	(59)	-	-	-	355	(59)
	5110	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2023 г.	-	-	355	-	-	(59)	-	-	-	355	(59)
	5111	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023 г.	-	355	-	(355)	-
	5190	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Товарный знак Свидетельство № 225526	5181	за 2023 г.	-	84	-	(84)	-
	5191	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Товарный знак "КВ флекс" Свидетельство № 581264	5182	за 2023 г.	-	209	-	(209)	-
	5192	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Товарный знак "КВ" Свидетельство № 599738	5183	за 2023 г.	-	62	-	(62)	-
	5193	за 2022 г.	-	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью «КАМЕНСК ХИМВОЛОКНО» * Россия * Ростовская область г.Каменск-Шахтинский * ИНН 6147040797 * ОГРН 1196196026740

Руководитель _____ Карпенко Елена Игоревна

(подпись) (расшифровка подписи)

20 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	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	480 036	-	126 951	(2 531)	12	(51 453)	-	-	-	604 456	(51 441)
	5210	за 2022 г.	-	-	480 036	-	-	-	-	-	-	480 036	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023 г.	242 395	-	29 634	-	-	(35 244)	-	-	-	272 029	(35 244)
	5211	за 2022 г.	-	-	242 395	-	-	-	-	-	-	242 395	-
Здания	5202	за 2023 г.	213 590	-	42 693	(1 090)	12	(9 098)	-	-	-	255 193	(9 086)
	5212	за 2022 г.	-	-	213 590	-	-	-	-	-	-	213 590	-
Средства радиосвязи радиовещания телевидения	5203	за 2023 г.	143	-	-	-	-	(28)	-	-	-	143	(28)
	5213	за 2022 г.	-	-	143	-	-	-	-	-	-	143	-
Сооружения	5204	за 2023 г.	17 685	-	-	(143)	-	(4 486)	-	-	-	17 542	(4 486)
	5214	за 2022 г.	-	-	17 685	-	-	-	-	-	-	17 685	-
Транспортные средства	5205	за 2023 г.	4 248	-	173	-	-	(849)	-	-	-	4 421	(849)
	5215	за 2022 г.	-	-	4 248	-	-	-	-	-	-	4 248	-
Вычислительная техника	5206	за 2023 г.	297	-	781	-	-	(349)	-	-	-	1 078	(349)
	5216	за 2022 г.	-	-	297	-	-	-	-	-	-	297	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2023 г.	-	-	935	-	-	(62)	-	-	-	935	(62)
	5217	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Информационное оборудование	5208	за 2023 г.	212	-	-	-	-	(41)	-	-	-	212	(41)
	5218	за 2022 г.	-	-	212	-	-	-	-	-	-	212	-
Земельные участки	5209	за 2023 г.	1 466	-	-	(1 298)	-	-	-	-	-	168	-
	5219	за 2022 г.	-	-	1 466	-	-	-	-	-	-	1 466	-
Другие виды основных средств		за 2023 г.	-	-	52 735	-	-	(1 296)	-	-	-	52 735	(1 296)
		за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023 г.	784 120	82 012	1 341	(74 216)	790 575
	5250	за 2022 г.	-	1 264 156	-	(480 036)	784 120
в том числе:	5241	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	8 486	-
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	-	-	-
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	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель _____ Карпенко Елена Игоревна
(подпись) (расшифровка подписи)

20 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 2023 г.	57 040	-	-	-	-	-	-	57 040	-
	5311	за 2022 г.	69 040	-	-	12 000	-	-	-	57 040	-
в том числе:	5302	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	2 400	-	-	2 400	-	-	-	-	-
	5315	за 2022 г.	-	-	2 400	-	-	-	-	2 400	-
в том числе:	5306	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023 г.	59 440	-	-	2 400	-	-	-	57 040	-
	5310	за 2022 г.	69 040	-	2 400	12 000	-	-	-	59 440	-

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 _____ Карпенко Елена Игоревна

(подпись) (расшифровка подписи)

20 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 2023 г.	246 661	-	246 661	1 582 589	(1 463 730)	-	-	X	365 520	-	365 520
	5420	за 2022 г.	-	-	-	267 037	(20 376)	-	-	X	246 661	-	246 661
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	44 112	-	44 112	1 096 773	(65 470)	-	-	(981 481)	93 934	-	93 934
	5421	за 2022 г.	-	-	-	49 226	-	-	-	(5 114)	44 112	-	44 112
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	5 567	-	5 567	-	(1 060 568)	-	-	1 316 079	261 078	-	261 078
	5422	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	5 567	5 567	-	5 567
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	195 324	-	195 324	10 816	(195 729)	-	-	(1 401)	9 010	-	9 010
	5423	за 2022 г.	-	-	-	215 064	(19 740)	-	-	-	195 324	-	195 324
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	1 658	-	1 658	439 816	(105 389)	-	-	(334 587)	1 498	-	1 498
	5425	за 2022 г.	-	-	-	2 555	(444)	-	-	(453)	1 658	-	1 658
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	-	-	-	35 184	(36 574)	-	-	1 390	-	-	-
	5426	за 2022 г.	-	-	-	192	(192)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

г. Каменск-Шахтинский * Россия * Ростовская область * Общество с ограниченной ответственностью «КАМЕНСК ХИМВОЛОКНО» * ИНН 6147040797 * ОГРН 1196196026740 *

Руководитель _____ Карпенко Елена Игоревна
(подпись) (расшифровка подписи)

20 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 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	290 439	-	115 508	-	(290 940)	-	-	-	501	-	115 508	-
	5530	за 2022 г.	78	-	290 664	-	(303)	-	-	-	-	-	290 439	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	46	-	35 432	-	(46)	-	-	-	-	-	35 432	-
	5531	за 2022 г.	78	-	271	-	(303)	-	-	-	-	-	46	-
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	397	-	9 554	-	(397)	-	-	-	-	-	9 554	-
	5532	за 2022 г.	-	-	397	-	-	-	-	-	-	-	397	-
Прочая	5513	за 2023 г.	289 996	-	70 522	-	(290 497)	-	-	-	501	-	70 522	-
	5533	за 2022 г.	-	-	289 996	-	-	-	-	-	-	-	289 996	-
	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	290 439	-	115 508	-	(290 940)	-	-	X	501	-	115 508	-
	5520	за 2022 г.	78	-	290 664	-	(303)	-	-	X	-	-	290 439	-

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	147	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	147	-	-	-	-	-
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 2023 г.	-	52 641	-	-	-	-	-	-	52 641
	5571	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023 г.	-	52 641	-	-	-	-	-	-	52 641
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	61 443	182 866	107	(93 985)	-	-	501	-	150 932
	5580	за 2022 г.	11	61 678	-	(246)	-	-	-	-	61 443
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	44 601	11 227	-	(44 601)	-	-	-	-	11 227
	5581	за 2022 г.	-	44 601	-	-	-	-	-	-	44 601
авансы полученные	5562	за 2023 г.	12 481	107 357	-	(8 352)	-	-	-	-	111 486
	5582	за 2022 г.	-	12 481	-	-	-	-	-	-	12 481
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	1 690	15 344	-	(925)	-	-	501	-	16 610
	5583	за 2022 г.	-	1 690	-	-	-	-	-	-	1 690
кредиты	5564	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023 г.	-	40 000	107	(40 107)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023 г.	2 671	8 938	-	-	-	-	-	-	11 609
	5586	за 2022 г.	11	2 906	-	(246)	-	-	-	-	2 671
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023 г.	61 443	235 507	107	(93 985)	-	X	501	-	203 573
	5570	за 2022 г.	11	61 678	-	(246)	-	X	-	-	61 443

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	-	-	-
	5593	-	-	-



Руководитель _____ Карпенко Елена Игоревна
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	1 052 160	24 696
Расходы на оплату труда	5620	314 643	3 255
Отчисления на социальные нужды	5630	94 507	983
Амортизация	5640	50 457	-
Прочие затраты	5650	94 956	507
Итого по элементам	5660	1 606 723	29 441
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(69 037)	(7 225)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 537 686	22 216

г.Каменск-Шахтинский * Россия * Ростовская область * Общество с ограниченной ответственностью «КАМЕНСК ХИМВОЛОКНО» * ИНН 6147040797 * ОГРН 1196196026740 *

Руководитель _____ Карпенко Елена Игоревна

(подпись) (расшифровка подписи)

20 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	45	38 602	(25 483)	-	13 164
в том числе: Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	45	38 602	(25 483)	-	13 164

Руководитель _____ Карпенко Елена Игоревна
(подпись) (расшифровка подписи)

20 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	-	-	-

г.Каменск-Шахтинский * Россия * Ростовская область
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«КАМЕНСК ХИМВОЛОКНО»
* ИНН 6147040797 *
* ОГРН 1196196026740 *

Руководитель _____ Карпенко Елена Игоревна
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023 г.		за 2022 г.	
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 2023 г.	5910	-	-	-	-
	за 2022 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023 г.	5911	-	-	-	-
	за 2022 г.	5921	-	-	-	-

г.Каменск-Шахтинский * Россия * Ростовская область * Общество с ограниченной ответственностью * «КАМЕНСК ХИМВОЛОКНО» * ИНН 6147040797 * ОГРН 1196196026740 *

Руководитель _____ Карпенко Елена Игоревна

(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Каменскхимволокно» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность включает все показатели деятельности структурных подразделений ООО «Каменскхимволокно».

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственность «Каменскхимволокно» (именуемое в дальнейшем по тексту Общество) зарегистрировано 01 июля 2019 г. под основным государственным регистрационным номером 1196196026740. ИНН 6147040797 КПП 614701001.

Наименование общества до 06.12.2022 г. – ООО «Альянс», с 06.12.2022 г. переименовано в ООО «Каменскхимволокно».

Общество имеет юридический адрес: 347801 Ростовская область, Каменск-Шахтинский г., Сапрыгина ул., 1, офис 206, фактический адрес – тот же. Тел. (86365) 23168. Электронная почта info@kvolokno.ru.

Общество является налоговым резидентом РФ. Состоит на налоговом учете в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 21 по Ростовской области.

Общество находится на общей системе налогообложения.

Общество имеет филиал в г. Ростов-на-Дону, расположенный по адресу 344025, Ростовская обл., Ростов-на-Дону г., Черевичкина ул., д. 68.

Обособленные подразделения общества:

1. Гостиница «Химик». Адрес: 347809, Ростовская обл., Каменск-Шахтинский г., Ворошилова ул., 16. Снята с учета 01.11.2023 г. (в связи с прекращением деятельности (закрытия) обособленного подразделения).

2. Магазин на Профильной. Адрес: 347809, Ростовская обл., Каменск-Шахтинский г., Профильная ул., 5д

3. Детский оздоровительный лагерь имени Олега Кошевого. Адрес: 347832, Ростовская обл., Каменский р-н, Калитвенская ст-ца.

Общество имеет гражданские права и несет обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных законодательством.

Основным видом деятельности Общества является:

- производство химических волокон

Сведения о дополнительных видах деятельности:

- производство готовых текстильных изделий, кроме одежды;
- производство прочих деревянных строительных конструкций и столярных изделий;
- производство мыла и моющих средств, чистящих и полирующих средств;
- производство пластмассовых плит, полос труб и профилей;
- производство пластмассовых изделий для упаковывания товаров;
- производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве;
- производство прочих изделий из пластмасс, не включенных в другие группировки, кроме устройств пломбировочных из пластика;
- обработка металлических изделий механическая;
- производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки;
- производство прочих насосов и компрессоров;
- производство подшипников, зубчатых передач, элементов механических передач и приводов;
- производство мебели для офисов и предприятий торговли;
- ремонт металлоизделий;
- монтаж промышленных машин и оборудования;
- строительство жилых и нежилых зданий;
- торговля оптовая химическими продуктами;
- торговля оптовая текстильными волокнами;
- торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах;
- торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах;
- деятельность автомобильного грузового транспорта;
- деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания;
- деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания;
- деятельность столовых и буфетов при предприятиях и учреждениях;
- аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
- аренда и лизинг грузовых транспортных средств;
- деятельность по организации отдыха детей и их оздоровления.

Органами управления Общества в отчетном периоде являлись:

- Единственный участник Общества;

• Директор.

Единоличный исполнительный орган ООО «Каменскхимволокно» в отчетном периоде – директор Карпенко Елена Игоревна.

Лицо, ответственное за корпоративное управление (ЛОКУ) – Ульянченко Алексей Владимирович, заместитель директора по юридическим вопросам.

Сведение об аудиторе: Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторская фирма "Аудит-Инфо". ИНН 6164060659, КПП 616301001. ОГРН 1026103279916. Адрес: 344010, Ростовская обл., Ростов-на-Дону г., Красноармейская ул., дом № 200, корпус 1, офис 207. Тел.: (863) 272-67-00.

2. Информация о связанных сторонах (аффилированных лицах) и сделках с ними

Связанными сторонами (аффилированными лицами) ООО «Каменскхимволокно» на отчетную дату являются:

• Закрытый паевой инвестиционный фонд комбинированный «Дон» (является учредителем Общества, доля составляет 100 %); компания, осуществляющая управление паевым инвестиционным фондом – ООО «Донская трастовая компания» ИНН 6164111800 – лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество;

• Тованчов Андрей Яковлевич – лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Донская трастовая компания» ИНН 6164111800;

• Карпенко Елена Игоревна – лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Каменскхимволокно», лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество не производит операции с лицами, которые являются связанными сторонами.

Данные о бенефициаре в текстовых пояснениях не раскрываются.

Обществом были предприняты меры для установления бенефициарных владельцев. В частности, направлены запросы управляющей компании ООО «Донская трастовая компания» ИНН 6164111800 25.12.2023 г., 28.12.2023 г.

На дату составления пояснений к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Каменскхимволокно» ответ не получен.

В отчетном периоде размер вознаграждений основного управленческого персонала (оплата труда, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и т.д.) составил 18 235 тыс. руб., начисленная на него сумма

НДФЛ составила 2 397 тыс. руб., начисленная сумма страховых взносов – 4 601 тыс. руб.

Выплата вознаграждений в виде полной или частичной оплаты товаров (работ, услуг, имущественных или иных прав), в том числе коммунальных услуг, питания, отдыха, оплаты страховых взносов по договорам добровольного страхования, обучения в личных интересах основному управленческому персоналу производилась в размере 176 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены.

В состав основного управленческого персонала входят директор, заместитель директора по юридическим вопросам, заместитель директора по внешней безопасности, заместитель директора по управлению непроизводственными активами, главный бухгалтер, коммерческий директор, главный инженер, начальник финансово-экономической службы.

Планируются к выплате дивиденды за 2023 год в размере 100 000 тыс. руб.

3. Основные принципы учетной политики

Методологической основой для составления годовой бухгалтерской отчетности являются:

- Федеральный Закон от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по бухгалтерскому учету,
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденным приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н;
- Другие нормативные документы.

Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством РФ и Российскими правилами бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения.

Учетная политика Общества в 2023 году обеспечивала принципы, правила и способы ведения бухгалтерского учета с учетом следующих допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;

- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учетная политика Общества выработана на основании требований, предъявляемых к ведению бухгалтерского учета и представлению финансовой отчетности:

- полнота,
- существенность,
- своевременность,
- нейтральность,
- осмотрительность,
- рациональность,
- преобладание сущности над формой.

Бухгалтерский учет ведется по автоматизированной форме учета с применением программы 1С:Предприятие.

Инвентаризация активов и обязательств проводится в обязательном порядке в случаях, установленных законодательством. Кроме того, полная инвентаризация имущества и обязательств проводится один раз в год: запасов – по состоянию на 1 октября, основных средств и прочих активов – по состоянию на 1 ноября.

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском учете по стоимости их приобретения. Учет ведется на счете 04. Амортизация начисляется линейным способом ежемесячно с отражением на отдельном счете 05. Срок полезного использования нематериальных активов в целях бухгалтерского учета определяется исходя из срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Основные средства предприятия отражаются в бухгалтерском учете по стоимости их приобретения.

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, и фактически эксплуатируемые, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств и отражаются на счете 01.

Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости. Фактическая стоимость объектов основных средств, приобретенных за плату, включает сумму фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

В первоначальную стоимость основных средств не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить

расходы на возникновение обязательств на монтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

Затраты на приобретение, создание активов, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные ФСБУ 6/2020 и имеющие стоимость не более 100 000 рублей за единицу, признаются расходами периода, в котором они понесены. По этим объектам организован забалансовый количественный учет и надлежащий контроль за их сохранностью.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерском учету, амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Начисление амортизации объектов основных средств для целей бухгалтерского учета производится линейным способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

Переоценка основных средств и нематериальных активов в отчетном периоде не осуществлялась.

Основных средств, предназначенных исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода и учитываемых в бухгалтерском учете в составе доходных вложений в материальные ценности, Общество не имело.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией, в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

б) определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

Федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяются перспективно.

Учет запасов производится по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы». Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

За единицу учета запасов принимается номенклатурный номер. Затраты по доставке запасов собираются на отдельном счете с последующим их списанием на затраты пропорционально списанным в производство запасам.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по среднемесячной фактической себестоимости.

Учет покупных товаров предприятия производится по стоимости приобретения на 41 счете. Стоимость проданных товаров списывается на затраты по средней себестоимости.

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском учете по прямым затратам, включающим в себя следующие статьи затрат:

- технологическое сырье и материалы,
- затраты на оплату труда основного производственного персонала с начислениями.

Готовая продукция учитывается по фактической цеховой себестоимости на счете 43 «Готовая продукция». Аналитический учет по видам продукции производится в натуральных измерителях с исчислением в конце месяца фактической цеховой себестоимости. При списании оценка готовой продукции производится по среднемесячной фактической себестоимости.

Операции по аренде отражаются с учетом следующих особенностей:

- ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, удовлетворяющим условиям п. 11 данного стандарта. Арендные платежи по таким договорам признаются равномерно в течение срока аренды;
- Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора.

Финансовые вложения учитываются в течение срока использования по фактической себестоимости их приобретения. Списание ценных бумаг при их выбытии производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В составе дебиторской задолженности Общества учитываются:

- дебиторская задолженность, возникающая при продаже товаров, выполнении работ и предоставлении услуг;
- авансы, выданные поставщикам;
- дебиторская задолженность по прочим операциям.

При первоначальной оценке дебиторская задолженность по отгруженной продукции, выполненным работам и оказанным услугам признается в учете Общества по согласованной с покупателем стоимости ожидаемого к получению вознаграждения. Дебиторская задолженность признается в момент отгрузки продукции, выполнения работ или оказания

услуг, если по условиям договора к покупателю перешли все риски и вознаграждения, связанные с владением.

В составе прочей дебиторской задолженности Общества учитывается задолженность по операциям, которые не связаны с основной деятельностью Общества по продаже товаров, выполнением работ или оказанием услуг.

В составе денежных средств учитываются наличные денежные средства в кассе и средства на банковских счетах Общества.

Кредиторская задолженность включает в себя задолженность поставщикам, авансы полученные, налоги к оплате и прочую кредиторскую задолженность.

Кредиторская задолженность, подлежащая погашению в течение года после отчетной даты, отражается в составе краткосрочных обязательств.

Учет доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль производится по методу начисления.

К доходам по обычным видам деятельности относятся следующие виды доходов, отражаемые на счете 90 «Продажи»:

- выручка от реализации готовой продукции;
- выручка от оказания услуг;
- выручка от реализации покупных товаров.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора, или аналогичного договору документа, или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на товар перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком;
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Учет затрат на производство производится простым методом по каждому виду выпускаемой продукции с подразделением на прямые расходы, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство» и 23 «Вспомогательное производство» и косвенные, отражаемые по дебету счетов 25 «Общепроизводственные расходы и 26 «Общехозяйственные расходы».

Списание общепроизводственных расходов в состав затрат по видам продукции производится пропорционально основной заработной плате основных производственных рабочих.

Списание общехозяйственных расходов производится в конце каждого месяца на уменьшение выручки от реализации продукции, работ, услуг с распределением по видам деятельности.

Коммерческие расходы, учитывающие расходы на сбыт готовой продукции, признаются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Информация о расчетах по налогу на прибыль формируется в бухгалтерском учете с учетом взаимосвязи с порядком, установленным законодательством РФ о налогах и сборах в рамках ПБУ 18/02.

Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится на дату совершения операций в иностранной валюте, а также на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности, кроме авансов, полученных и выданных, стоимости вложений во внеоборотные активы и активов, перечисленных в п. 9 ПБУ 3/2006.

Курс валют на отчетную дату: EUR – 99,1919 руб.; CNY – 12,5762 руб.

В учетную политику на 2023 год изменения не вносились.

В учетную политику на 2024 год внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 и изменений ФСБУ 26/2020. Сравнительные показатели за предшествующие периоды пересчитываться не будут. Влияние введения нового ФСБУ на бухгалтерскую отчетность Общества в настоящий момент не может быть оценено.

4. Раскрытие существенных показателей годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с правилами и принципами, установленными российским стандартами бухгалтерского учета.

Остаточная стоимость нематериальных активов по состоянию на начало и конец года раскрыта в пояснении № 1 к готовой бухгалтерской отчетности за 2023 год.

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на начало и конец года раскрыта в пояснении к годовой бухгалтерской отчетности № 2.

Также в составе основных средств учтены Права пользования активами по договору аренды земельного участка с множественностью лиц на стороне арендатора от 01.02.2008 № 19-08 от 27.04.2023 г. в размере 51 439 тыс. руб.

Переоценка основных средств и нематериальных активов в отчетном периоде не осуществлялась.

Основные средства не подлежащие амортизации (земельные участки) – 168 тыс. руб.

В составе запасов отражены сырье и материалы, товары для перепродажи и готовая продукция. Величина запасов на начало и конец отчетного периода раскрыты в пояснении № 4 к годовой бухгалтерской отчетности.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей за отчетный период не создавался поскольку инвентаризацией не выявлены товарно-материальные ценности, на которые в течение отчетного года рыночная цена снизилась, или они морально устарели либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества.

Величина краткосрочной дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода раскрыта в пояснении № 5 к годовой бухгалтерской отчетности. Просроченная по условиям договора дебиторская задолженность составляет 147 тыс. руб. Вероятность убытка признана как низкая. Резерв по сомнительным долгам не формировался.

Информация о финансовых вложениях по состоянию на начало и конец года раскрыта в пояснении к годовой бухгалтерской отчетности № 3.

Информация о структуре денежных средств на начало и конец отчетного периода раскрыта в приложении к годовой бухгалтерской отчетности. В Отчете о движении денежных средств в годовой бухгалтерской отчетности поступление и расходование денежных средств отражено без учета косвенных налогов.

Величина долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности на начало и конец отчетного периода раскрыта в пояснении № 5 к годовой бухгалтерской отчетности.

В составе годовой бухгалтерской отчетности сформированы оценочные обязательства – резерв неиспользованных отпусков в размере 13 164 тыс. руб. 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 на обязательное социальное страхование. 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.

Среднесписочная численность работников за отчетный период составила 375 чел. Затраты на оплату труда за отчетный период составили 337 601 тыс. руб., сумма начисленных страховых взносов – 101 161 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в составе отчетности свернуто.

Отложенный налог на прибыль в связи возникновением (погашением) временных разниц составил 6 037 тыс. руб. Налоговая ставка при расчетах налога на прибыль 20 %.

Прочие доходы и расходы в отчете о финансовых результатах учитываются развернуто.

Выплата вознаграждения по договору на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности организации № 19 от 04.07.2023 г. составила 110 тыс. руб.

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

5. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде принято решение о прекращении деятельности (закрытия) обособленного подразделения Гостиница «Химик».

6. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности (стихийные бедствия, хищения, аварии и другие чрезвычайные ситуации) отсутствуют.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных активов и обязательств в соответствии с Положением о бухгалтерском учете 8/2010 нет.

Выданные и полученные гарантии и поручительства отсутствуют.

8. Исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, отсутствуют.

9. Информация о допущении непрерывности деятельности

Общество провело оценку способности продолжать свою деятельность в будущем и подтверждает намерение и способность продолжать свою производственную деятельность в будущем.

Обществу неизвестно о событиях или условиях, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности продолжать непрерывно свою деятельность.

Директор  Е.И. Карпенко

«20» марта 2024 г.