

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 г.**

**Общество с Ограниченной Ответственностью «ХимТрейдинг»**

**1. Основные сведения об организации**

Полное фирменное наименование Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «ХимТрейдинг»

Сокращенное наименование Общества:

ООО «ХТР»

Адрес Общества:

Почтовый 241050 г Брянск ул Красноармейская д 136б оф 402

Дата государственной регистрации: «25» декабря 2014 г.

ОГРН: 1143256048913

ИНН: 3257025605

КПП: 325701001

Зарегистрировано в ИФНС России № 10 по Брянской области

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023г. не возникало.

Бухгалтерская отчетность ООО «ХТР» за 2023 год составлена с соблюдением принципа непрерывности деятельности, исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять ее в обозримом будущем.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт «1С: Предприятие» 8.3 для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

Численность работающих на конец 2023 г. составила 23 человек.

Основной вид деятельности Общества: оптовая торговля строительными материалами

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Управляющий ИП Карнаков Дмитрий Сергеевич

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В 2023 году изменения Уставного капитала не было.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2023 г. составляет 510 000 рублей.

Уставный капитал Общества в размере 100% принадлежит Слезкину Евгению Александровичу (ИНН 325400912139).

## **2. Выручка (доходы) от реализации**

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2023 году составили 3 646 125 тыс. руб. (без НДС):

Основной вид деятельности составил 100% от общей выручки.

## **3. Расходы, связанные с реализацией**

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2023 году составили 2 650 642 тыс. руб. (без НДС)

В том числе:

- Заработная плата – 26 833 тыс. руб.;
- Отчисления по заработной плате – 6 053 тыс. руб.;
- Материальные затраты – 2 117 662 тыс. руб.;
- Амортизация – 2 648 тыс. руб.;
- Прочие затраты, в том числе: услуги сторонних организаций; налоги, относимые на затраты – 497 446 тыс. руб.

## **4. Финансовый результат, полученный от основного вида деятельности**

От основного вида деятельности в 2023 году получена прибыль (до налогообложения) в сумме 190 942 тыс. руб.

## **5. Сведения о принципах ведения бухгалтерского учета организации**

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 23 год утверждена Приказом Управляющего № 1 от «30» декабря 2022 г.

**Первоначальная стоимость ОС** Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС (Постановление Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1).

**Приобретение основных средств**, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

**Активы**, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей

за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

**Затраты по ремонту** основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

**Инвентаризация ОС** производится 1 раз в 3 года.

**Оценка МПЗ при выбытии** осуществляется по фактической себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

**Обществом не создается резерв** под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

**Стоимость специальной оснастки** погашается линейным способом.

**Стоимость специальной одежды**, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

**Выручка** от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

**Затраты на производство** учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

**Незавершенное производство** учитывается на счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства» в размере фактической стоимости.

**Управленческие расходы**, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

**Управленческие расходы** признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

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

**Резервы предстоящих расходов и платежей** в 2023 году не создавались.

**Полученные займы и кредиты** учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:



- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

**Перевод долгосрочной кредиторской задолженности** по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

**Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г.** – 63 808 тыс. руб.

**Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023г.** – 517 235 тыс. руб.

#### **6. Сведения об аудиторе организации**

Аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год является ООО «ДЖИДИЭС ЭККАУНТИНГ» ИНН 7728825063, который был утвержден учредителем Общества.

Место нахождения аудитора:

117465, Россия, г. Москва, ул. Теплый Стан, дом 3, корпус 1, помещ. I, комната 5

#### **7. Сведения об операциях со связанными сторонами**

В 2023 году хозяйственных операций с аффилированными лицами у Общества не было.

#### **8. Сведения о государственной помощи**

В 2023 году Общество государственной помощи не получало.

#### **9. Информация о событиях после отчетной даты**

Событий о событиях после отчетной даты нет.

#### **10. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах**

Оценочных обязательств на 31.12.2023 г. у Общества нет.

Условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты данной финансовой отчетности, у Общества нет

#### **11. Информация об участии в совместной деятельности**

В 2023 году Общество не вело и не планирует вести с другими организациями совместную деятельность.

#### **12. Информация о прекращаемой деятельности**

Общество не планирует прекращать свою деятельность.

#### **13. Информация о судебных разбирательствах**

Судебных разбирательств нет.

#### **14. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

Рисков хозяйственной деятельности нет

Управляющий ИП Карнаков Д.С.



«28» марта 2024г.