ООО "АзотХим"

613040, Кировская область, г. Кирово-Чепецк, пр-т. Мира, дом 9, корпус А, помещение 1
тел. (8332) 75-41-52, 45-02-95
ИНН/КПП 4312150200/431201001, ОГРН 1144312001547, ОКПО 32877271,
р/с 40702810500040097455, к/с 30101810100000000711, в АО КБ «Хлынов» г. Киров, БИК 043304711
р/с 40702810510180000364, к/с 30101810145250000411, в Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) г. Москва, БИК 044525411

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
ООО «АзотХим» за 2024 год
ИНН 4312150200
КПП 431201001

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «АзотХим» (ООО «АзотХим») зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 14 по Кировской области 23.10.2014г. Свидетельство о государственной регистрации № 1144312001547, ИНН 4312150200, КПП 431201001, юридический адрес: 613040, Кировская область, Кирово-Чепецк г, Мира проспект, дом 9, корпус А, помещение 1.

1.1. Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей (оплачено 100%).

1.2. Состав аффилированных лиц на 31.12.2024г:

- Попов Павел Николаевич — учредитель 50%-ной доли в уставном капитале.
- Соловарова Анна Леонидовна — учредитель 50%-ной доли в уставном капитале.
- Калинин Алексей Васильевич – генеральный директор.

В 2024 году были начислены к выплате дивиденды в сумме 12 117 тыс. руб. и выплачены на основании решения учредителей от 19.06.2024г. в части нераспределенной прибыли за 2023 год в сумме 8 725 тыс.руб., часть чистой прибыли по состоянию на 31.03.2024г. в сумме 3 392 тыс.руб. пропорционально их долям в уставном капитале.
Вознаграждение генеральному директору Калинину А.В. за 2024год в общей сумме составило 2 642 тыс.руб.

1.3. Основной вид деятельности организации:

- ОКВЭД 46.75.2 Торговля оптовая промышленными химикатами.

1.4. Среднесписочная численность по состоянию на 31 декабря 2024 года составляет 10 человек. Изменение в численности в сравнении с предыдущим годом – отсутствует, на 31 декабря 2023 года составляла 10 человек. Среднемесячная заработная плата за 2024 год составила 87427 рублей.

1.5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор- Калинин Алексей Васильевич, действующий на основании Устава, период продления полномочий с 03 октября 2024 года сроком на 5 лет.

Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика по бухгалтерскому учету утверждена приказом генерального директора от 01.01.2024 № 180/К-1. Бухгалтерская отчетность ООО «АзотХим» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами РФ, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Основные положения:

- Амортизация основных средств начисляется линейным методом.
- Оценка материально-производственных запасов осуществляется по средней стоимости.
- Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
- Организация формирует резерв по сомнительным долгам.

2.1. Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденным приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н, основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Амортизация по всем вновь приобретенным Обществом объектам основных средств начисляется линейным способом.

2.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

- В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности: расчеты с покупателями и заказчиками; авансы выданные.
- В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности: расчеты с поставщиками и подрядчиками; авансы полученные.

2.3. Доходы и расходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н. Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

сумма выручки может быть определена;

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг показана за минусом НДС и других аналогичных платежей.

В состав себестоимости продаж включается покупная стоимость проданных товаров. Коммерческие и управленческие расходы в полном объеме признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли.

2.4. Учет расходов по займам и кредитам

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам». Расходы по полученным кредитам и займам отражаются в учете и отчетности в том периоде, к которому они относятся. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

3. Расшифровка существенных показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					Выбыло объектов				
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2024г.	6 455	(3 006)	13 425	-	-	(3 899)	23 267	(6 905)
	за 2023г.	5 325	(1 451)	-	-	-	(1 555)	6 455	(3 006)
в том числе:									
Транспортные средства	за 2024г.	3 665	(1 274)	13 425	-	-	(2 744)	16 967	(4 017)
	за 2023г.	2 875	(611)	-	-	-	(662)	3 665	(1 274)
Здания	за 2024г.	2 790	(1 732)	-	-	-	(1 155)	6 300	(2 888)
	за 2023г.	2 450	(840)	-	-	-	(892)	2 790	(1 732)

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 2024г.	-	13 425	-	(13 425)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
Транспортное средство Haval F7	за 2024г.	-	4 084	-	(4 084)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Транспортное средство : Audi Q5 L (тип ТС: Легковой)	за 2024г.	-	9 341	-	(9 341)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-

3.2. Запасы

Бухгалтерский учет запасов ведется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Наличие и движение запасов (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года			выбыло		На конец периода	
		себе-стоимость	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	балансовая стоимость
Запасы - всего	за 2024г.	40 240	40 240	1 716 593	(1 734 703)	X	22 130	22 130
	за 2023г.	51 926	51 926	1 596 703	(1 608 389)	X	40 240	40 240
в том числе:								
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2024г.	-	-	951	(951)	951	-	-
	за 2023г.	-	-	430	(430)	430	-	-
Товары для перепродажи	за 2024г.	39 592	39 592	1 590 708	(1 609 052)	-	21 248	21 248
	за 2023г.	50 571	50 571	1 506 044	(1 517 022)	-	39 592	39 592
Прочие запасы и затраты	за 2024г.	648	648	124 934	(124 700)	-	882	882
	за 2023г.	1 355	1 355	90 229	(90 937)	-	648	648

Как видно из вышеприведенной таблицы запасов на 31 декабря 2024г находится на сумму 22 130 тыс.руб., в том числе:

- товары для перепродажи – 21 248 тыс.руб.
- прочие запасы и затраты – 882 тыс.руб.

В сравнении с показателями 2023 года уменьшение остатка запасов составило 18 110 тыс.руб., в связи с реализацией товара в конце 2024года, и уменьшением товарных остатков на складах хранения.
Приобретено товаров для перепродажи в 2024 году на сумму 1 590 708 тыс.руб., в 2023 году на сумму 1 506 044 тыс. руб, увеличение закупа товаров за 2024год составило на 84 664 тыс.руб.
Общество в 2024году не создавало резерв под обесценивание запасов, так как не выявлены запасы по результатам инвентаризации, стоимость которых обесценилась. Товары приобретаются под конкретные поставки-заявки покупателей и не складируются на длительный период.

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Общая сумма дебиторской задолженности Общества (строка 1230 Баланса) по состоянию на 31 декабря 2024 года составляет 139 823 тыс.руб., в том числе наибольший удельный вес - дебиторская задолженность по выданным Авансам поставщикам под будущие поставки товаров для отгрузки в адрес покупателей, которые являются организациями- сельхозтоваропроизводителями.
Дебиторская задолженность является краткосрочной.
Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

(тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Дебиторская кредиторская задолженность, в том числе:	**139 823**	**101 246**
Расчеты с покупателями и заказчиками за минусом резерва по сомнительным долгам(счет 62.01 минус счет 63)	1 063	7 076
Выданные авансы поставщикам за вычетом НДС с авансов (счет 60.02. минус счет 76.ВА)	133 217	90 800
Прочие дебиторы счета 68, 69, 71, 76)	5 543	3 370

Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	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)	погашение	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
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024г.	101 267	(21)	135 370	(96 504)	(21)	-	-	269	140 401	(579)
	за 2023г.	80 881	(41)	97 235	(77 545)	(41)	-	696	-	101 267	(21)
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024г.	7 096	(21)	592	(6 047)	(21)	-	-	-	1 641	(579)
	за 2023г.	7 460	(41)	7 019	(7 382)	(41)	-	-	-	7 096	(21)
Авансы выданные	за 2024г.	90 800	-	132 570	(90 152)	-	-	-	-	133 217	-
	за 2023г.	70 748	-	89 061	(69 009)	-	-	-	-	90 800	-
Прочая	за 2024г.	3 370	-	2 208	(304)	-	-	-	269	5 543	-
	за 2023г.	2 673	-	1 155	(1 153)	-	-	696	-	3 370	-
Итого	за 2024г.	101 267	(21)	135 370	(96 504)	(21)	X	-	269	140 401	(579)
	за 2023г.	80 881	(41)	97 235	(77 545)	(41)	X	696	-	101 267	(21)

Общая сумма кредиторской задолженности Общества (строка 1520 Баланса) по состоянию на 31 декабря 2024 года составляет 135 929 тыс.руб., в том числе наибольший удельный вес – кредиторская задолженность по Авансам, полученным от покупателей, в счет будущих поставок товаров.
Просроченной задолженности перед бюджетом, персоналом, внебюджетными фондами - нет.

(тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	**135 929**	**106 064**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60.01)	4 573	1 561
Расчеты с покупателями и заказчиками за вычетом НДС с авансов (счет 62.02. минус счет 76.АВ)	129 652	103 343
Расчеты с бюджетом, фондами, работниками по оплате труда, прочими кредиторами (счета 68, 69, 70, 76)	1 704	1 160

Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло	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			
займы	за 2024г.	1 115	-	-	(1 115)	-	-	-
	за 2023г.	1 115	-	-	-	-	-	1 115
прочая	за 2024г.	1 735	13 348	-	(745)	-	-	14 338
	за 2023г.	3 541	-	-	(1 806)	-	-	1 735
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024г.	138 828	1 071 491	4 885	(1 043 473)	-	269	172 001
	за 2023г.	117 097	723 678	2 177	(704 819)	696	-	138 828
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024г.	1 561	3 560	-	(548)	-	-	4 573
	за 2023г.	6 014	762	-	(5 214)	-	-	1 561
авансы полученные	за 2024г.	103 343	128 995	-	(102 685)	-	-	129 652
	за 2023г.	91 930	101 432	-	(90 019)	-	-	103 343
расчеты по налогам и взносам	за 2024г.	939	1 157	2	(964)	-	269	1 402
	за 2023г.	388	(28)	64	(181)	696	-	939
кредиты	за 2024г.	32 764	937 751	4 820	(939 264)	-	-	36 072
	за 2023г.	18 763	621 300	2 104	(609 403)	-	-	32 764
прочая	за 2024г.	221	29	63	(10)	-	-	302
	за 2023г.	2	212	9	(2)	-	-	221
Итого	за 2024г.	138 828	1 071 491	4 885	(1 043 473)	-	269	172 001
	за 2023г.	117 097	723 678	2 177	(704 819)	696	-	138 828

3.4. Денежные средства
Остаток денежных средств на 31 декабря 2024г по строке 1250 Баланса составляет 0,00 тыс.руб.
Денежные потоки за отчетный и предшествующий период отражены в отчете.

Отчет о движении денежных средств (тыс.руб.)

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	1 894 687	1 697 123
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1 854 694	1 680 551
прочие поступления	39 993	16 572
Платежи - всего	(1 887 288)	(1 687 177)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1 851 340)	(1 655 846)
в связи с оплатой труда работников	(9 716)	(10 231)
процентов по долговым обязательствам	(4 614)	(2 063)
налога на прибыль организаций	(5 511)	(3 287)
прочие платежи	(16 107)	(15 750)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	7 399	9 946

Общество пользуется кредитами банков, по состоянию на 31 декабря 2024 г задолженность по кредитам (овердрафт и возобновляемая кредитная линия) составляет 36 072 тыс.руб., в том числе задолженность по процентам – отсутствует.

Назначение овердрафта - для пополнения оборотных средств для закупа товара.
Величина начисленных процентов к уплате по кредитам за 2023г составила 2 104 тыс. руб., за 2024г составила 4 820 тыс.руб. Увеличение процентов за 2024г на сумму 2 716 тыс.руб. произошло за счет увеличения лимита овердрафта и увеличения банками ставки кредитования за 2024год. Ставка рефинансирования в 2024 году увеличивалась несколько раз, что сказалось на росте ставок по кредитам и начисленным процентам.
Расчет по заемным обязательствам производится своевременно, просроченных долгов не имеется.

4. Раскрытие информации по доходам и расходам организации

Информация о выручке от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС и аналогичных обязательных платежей (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих расходах (ПБУ10/99) за 2024 год, согласно основному виду деятельности «Торговля оптовая промышленными химикатами».

Соотношение показателей выручки за 2024г и 2023г (тыс.руб.)

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.	Увеличение/ уменьшение +/-
Выручка	1 751 484	1 626 883	127601
Проценты к получению	424	303	121
Прочие доходы	782	133	649

Как видно из вышеприведенной таблицы в 2024 году произошло увеличения объема выручки по сравнению с предыдущим 2023г. на 127 601 тыс.руб.

Структура показателей расходов за 2024г и 2023 г (тыс.руб.)

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Себестоимость продаж	(1 608 833)	(1 517 007)
Коммерческие расходы	(124 700)	(90 937)
Проценты к уплате	(4 820)	(2 104)
Прочие расходы	(3 146)	(2 743)

5. Налог на прибыль

Учет налога на прибыль произведен в соответствии с ПБУ 18/02.

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	11 191	14 528
Налог на прибыль	(2 661)	(3 034)
в том числе:		
текущий налог на прибыль	(2 529)	(2 895)
отложенный налог на прибыль	(133)	(139)
Прочее	-	103
Чистая прибыль (убыток)	8 530	11 597

Налог на прибыль по данным налоговой декларации за 2024г в сумме 2 529 тыс.руб.
В отчетном периоде за 2024 год получена чистая прибыль в сумме 8 530 тыс.руб.
На 01 января 2024г нераспределенная прибыль составляет 8725 тыс.руб., на 31 декабря 2024г составляет 5 137 тыс.руб. Снижение показателя произошло по причине распределения части нераспределенной прибыли в виде дивидендов.
Экономические показатели характеризуют экономическую устойчивость Общества.

Капитал и резервы (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря
КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ		
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	10	10

Чистые активы Общества (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	5 147	8 735	19 843

Чистые активы Общества значительно превышают стоимость уставного капитала, это означает, что в ходе своей деятельности организация не только не растратила первоначально внесенные собственниками средства, но и обеспечила значительный их прирост.

6. Оценочные обязательства

Общество создает резерв на оплату отпусков:

Оценочные обязательства за 2024г (тыс.руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего, в том числе на оплату отпусков	219	2 135	(897)	-	1 457

7. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы отсутствуют. ООО «АзотХим» не участвует в каких-либо судебных разбирательствах.

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества: в результате военной спецоперации, в связи с увеличением санкционного давления на Россию, резкому повышению цен, ограничениями поставок, включая сложности с логистикой, Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение.

Руководство ООО «АзотХим» оценивает данные события после отчетной даты как существенные, вместе с тем данные события не повлияют на непрерывность деятельности организации в обозримом будущем, Общество не планирует прекращать (или приостанавливать) свою деятельность в Российской Федерации.

У Общества отсутствуют существенные события после отчетной даты, которые подлежат раскрытию в соответствии с требованиями ПБУ 7/98.

9. Непрерывность деятельности

Угроз непрерывно осуществлять деятельность в период как минимум 12 месяцев после отчетной даты не имеется. Бухгалтерская отчётность составлена исходя, из того что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.
Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества и основываясь на рассмотрение финансового положения Общества, текущих планов, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

10. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Среди рисков хозяйственной деятельности на момент составления бухгалтерской отчетности для Общества характерно наличие:

- рисков ухудшения платежеспособности контрагентов;
- инфляционные риски (повышение стоимости товаров может снизить рентабельность деятельности).

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Генеральный директор ООО «АзотХим» Калинин А.В.

11 февраля 2025г.