

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
ООО «МАКРОХЕМ-Р»  
ЗА 2021 ГОД**

**1. Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью «Макрохем-Р» учреждено в соответствии с Решением Учредителей (Протокол №1 от 15.07.03).

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Макрохем-Р».

Сокращенное наименование: ООО «Макрохем-Р».

Наименование на английском языке: "Makrochem-R", Ltd.

ОГРН 1037739822460, дата внесения записи в ЕГРЮЛ 11.08.03

ИНН 770900285 КПП 770301001

ОКПО 70054960 ОКФС 16 ОКОПФ 12300

ОКВЭД 46.75 50.29

Юридический адрес: 123610, г. Москва, Краснопресненская наб., д.12, под.6, офис 1033.

Фактический адрес: 123610, г. Москва, Краснопресненская наб., д.12, под.6, офис 1033

Уставный капитал Общества 20 000 (двадцать тысяч) рублей, полностью оплачен. Дивиденды в 2021 году не начислялись и не выплачивались.

Среднесписочная численность работников в 2021 году – 5 человек.

**Участниками Общества являются:**

- Левенберг Игорь Павлович – доля в уставном капитале 51 %

- АО «Макрохем» (Польша) – доля в уставном капитале 49 %

Конечный бенефициар Общества – Левенберг Игорь Павлович

**Руководитель** – Генеральный директор Иванов Илья Анатольевич (протокол № 15 от 02.07.2020)

**Главный бухгалтер** – Галушкина Виктория Викторовна (приказ №1 от 09.01.2019)

Основной целью деятельности Общества является получение прибыли. Для получения прибыли Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные законом, основные виды деятельности в 2021 году:

52.29 - Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

46.75 - Торговля оптовая химическими продуктами

70.22 - Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Общество имеет филиал в г. Ярославль, находящийся по адресу: 150030, г.Ярославль, проспект Фрунзе, 24а, зарегистрирован 09.04.2019 Межрайонной ИФНС России №5 по Ярославской области, КПП 760445001.

## **2. Учетная политика**

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии со следующими нормативными документами

- Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Приказ Минфина России от 29 июля 1998 г. N 34н "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации";
- Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 106н;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению (утв. Приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. N 94н);
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998.

Учетная политика Общества утверждена:

- для целей бухгалтерского учета - Приказом № 1-УП от 31.12.2017, изменения – приказ № 3-УП от 01.12.2019, № 4-УП от 31.12.2020,
- для целей налогового учета - Приказом № 2-УП от 31.12.2017.

### **Организационные аспекты учетной политики:**

- ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Руководитель Общества;
- бухгалтерский и налоговый учет осуществляется Главным бухгалтером Общества;
- в Обществе установлена компьютерная технология обработки учетной информации.

Учет ведется с использованием бухгалтерской программы 1С «Предприятие 8.3».

- график документооборота утверждается, дополняется и изменяется на основании отдельных приказов генерального директора.
- в качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. Дополнительно утверждены следующие формы первичных учетных документов, применяемых для оформления отдельных хозяйственных операций:

- Бухгалтерская справка
- Бухгалтерская справка-расчет
- Накладная
- Книга по учету документов строгой отчетности
- Приказ о создании комиссии по консервации основных средств
- Приказ о переводе основных средств на консервацию

- Акт о консервации объектов основных средств
- Акт о расконсервации объектов основных средств
- Заявление о выдаче денег под отчет
- Путевой лист легкового автомобиля
- Журнал регистрации путевых листов
- при оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному раскрытию в отчетности, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

**Основные положения учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета:**

- объекты основных средств, приобретенные за плату, признаются в учете по фактической стоимости приобретения;
- переоценка основных средств не производится;
- сроки полезного использования объектов основных средств (либо основных групп объектов основных средств) определяются исходя из норм, установленных Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. № 1 «О классификации Основных Средств, включаемых в амортизационные группы» и других ограничений использования объекта;
- по приобретенным ОС, бывшим в употреблении, срок полезного использования устанавливается с учетом срока использования ОС предыдущим владельцем. Если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп. Общество самостоятельно устанавливает срок полезного использования. Такие решения оформляются распоряжением руководителя организации;
- амортизация объектов основных средств (основных групп основных средств) производится линейным способом начисления амортизационных начислений;
- предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 руб. рублей учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы" на отдельном субсчете и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.
- затраты по ремонту основных средств включаются в затраты отчетного периода. Резерв по ремонту основных средств не создается;
- арендная плата и затраты по содержанию арендованных ОС непосредственно включаются в затраты того периода, к которому они относятся.
- учет материальных ценностей производится по фактическим расходам на приобретение;
- учет приобретения материальных ценностей производится без использования счета 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" и без учета счета 15 "Заготовление и

приобретение материальных ценностей", при этом отклонения в стоимости при приобретении материальных ценностей относятся непосредственно на счета учета этих ценностей;

- определение фактической себестоимости материальных ресурсов, учитываемых на счете 10 и списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости;
- списание общехозяйственных расходов, собранных в течение отчетного периода на счете 26 "Общехозяйственные расходы", осуществляется полностью в дебет счета 90 "Продажи" Субсчет «Общехозяйственные расходы» без распределения остатков на незавершенное производство;
- списание расходов, собранных на счете 44 «Расходы на продажу», осуществляется полностью в дебет счета 90 "Продажи" Субсчет «Коммерческие расходы» без распределения по видам деятельности;
- товары, предназначенные для продажи, отражаются по покупной стоимости;
- в Обществе не создается за счет финансовых результатов резерв сомнительных долгов по расчетам с другими предприятиями и учреждениями, из за отсутствия сомнительных долгов;
- В Обществе создается резерв по неиспользованным отпускам, в порядке предусмотренном ПБУ 8/2010, признается оценочное обязательство, в налоговом учете резерв не создается.
- Займы, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, не переводятся в состав краткосрочной задолженности, если до момента погашения займа остается 365 дней. Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится ежеквартально. Задолженность по полученным займам и кредитам отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров;
- выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т.е. по отгрузке продукции и переходу права собственности, принятия результатов работ или услуг;
- в Обществе применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль", утвержденное Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 314н.
- в обществе применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденное Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются **перспективно** (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

**Основные положения учетной политики Общества для целей налогового учета**

## **Налог на добавленную стоимость**

- Общество производит нумерацию счетов-фактур в хронологическом порядке с начала года.
- Общество осуществляет облагаемые и не облагаемые НДС операции.

Под не облагаемыми НДС операциями в настоящей Учетной политике понимаются операции, освобожденные от налогообложения на основании ст. 149 НК РФ, а также операции по реализации товаров (работ, услуг), имущественных прав, местом реализации которых не признается территория РФ.

При этом пропорция для распределения "входного" НДС, подлежащего разделению, определяется в соответствии с п. 4.1 ст. 170 НК РФ.

Общество применяет "правило 5%", предусмотренное в п. 4 ст. 170 НК РФ.

Так, если в налоговом периоде доля совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых не облагаются НДС, меньше или равна 5% от общей величины совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав, то суммы НДС по товарам (работам, услугам), имущественным правам в указанном налоговом периоде, используемым как в облагаемых, так и в не облагаемых НДС операциях, подлежат вычету в соответствии с порядком, установленным в ст. 172 НК РФ.

Если в течение текущего налогового периода Общество не осуществляло отгрузку товаров (выполнение работ, оказание услуг), реализацию имущественных прав, то пропорция для распределения "входного" НДС между облагаемыми и необлагаемыми операциями, определяемая в соответствии с п. 4.1 ст. 170 НК РФ, рассчитывается по данным предыдущего налогового периода.

Общество ведет отдельный учет сумм НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), имущественным правам, с использованием субсчетов счета 19, утвержденных Рабочим планом счетов организации.

Общество ведет отдельный учет операций по реализации товаров (работ, услуг), передаче имущественных прав с использованием субсчетов второго порядка к счетам 90 "Продажи" и 91 "Прочие доходы и расходы", утвержденных Рабочим планом счетов организации, открытых в разрезе субсчетов 90-1 "Выручка" и 91-1 "Прочие доходы".

Общество осуществляет операции, подлежащие обложению НДС по ставке 0%, в отношении которых предусмотрено ведение отдельного учета сумм "входного" НДС по товарам (работам, услугам), имущественным правам, приобретенным для использования в указанных операциях.

Сумма "входного" НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), имущественным правам, которые используются в облагаемой деятельности, подлежит распределению на суммы

НДС, относящиеся к операциям, облагаемым по ставке 0% (за исключением операций по реализации товаров, указанных в пп. 1 (кроме сырьевых товаров) и пп. 6 п. 1 ст. 164 НК РФ), и к прочим облагаемым НДС операциям.

"Входной" НДС по товарам, работам или услугам, имущественным правам, которые относятся к операциям, облагаемым по ставке 0% (за исключением операций по реализации товаров, указанных в пп. 1 (кроме сырьевых товаров) и пп. 6 п. 1 ст. 164 НК РФ), выделяется из общей суммы "входного" НДС по облагаемым операциям пропорционально стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), реализация которых облагается по ставке 0% (за исключением стоимости товаров, указанных в пп. 1 (кроме сырьевых товаров) и пп. 6 п. 1 ст. 164 НК РФ), в общей стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), имущественных прав, реализация которых облагается НДС, за квартал и определяется по следующей формуле:

$$\text{НДС}_0 = \text{НДС}_{\text{рас}} \times \text{СТ}_{\text{обл}0} / \text{СТ}_{\text{общ}}$$

где НДС<sub>0</sub> - сумма "входного" НДС по операциям, облагаемым по ставке 0% (за исключением операций по реализации товаров, указанных в пп. 1 (кроме сырьевых товаров) и пп. 6 п. 1 ст. 164 НК РФ), за квартал;

НДС<sub>рас</sub> - сумма "входного" НДС, которая подлежит распределению на суммы НДС, относящиеся к операциям, облагаемым по ставке 0% (за исключением операций по реализации товаров, указанных в пп. 1 (кроме сырьевых товаров) и пп. 6 п. 1 ст. 164 НК РФ), и суммы НДС, относящиеся к прочим облагаемым НДС операциям, за квартал;

СТ<sub>обл0</sub> - стоимость отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), реализация которых облагается по ставке 0% (за исключением стоимости товаров, указанных в пп. 1 (кроме сырьевых товаров) и пп. 6 п. 1 ст. 164 НК РФ), за квартал;

СТ<sub>общ</sub> - общая стоимость отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), реализованных имущественных прав, реализация которых облагается НДС, за квартал.

### **Налог на прибыль организаций**

- Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года. В течение отчетного периода организация исчисляет и уплачивает сумму ежемесячного авансового платежа в порядке, установленном ст. 286 НК РФ.

- Организация признает доходы и расходы по методу начисления.

При установленном методе начисления доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав. Доход от реализации работ (услуг) с длительным (более одного налогового периода) технологическим циклом в случае, если условиями заключенных договоров не предусмотрена поэтапная сдача работ (услуг), признается организаци-

ей равномерно, путем деления ожидаемой суммы дохода по договору на количество отчетных периодов, в которых исполняется договор.

Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

Доходы, полученные от сдачи имущества в аренду (субаренду), включаются организацией в состав внереализационных доходов и учитываются в порядке, установленном для признания указанных доходов.

В перечень прямых расходов организации, связанных с оказанием услуг, включаются:

затраты на приобретение сырья и (или) материалов, используемых оказании услуг;

расходы на оплату труда персонала, участвующего в оказании услуг;

расходы на уплату страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленных на оплату труда персонала, участвующего в оказании услуг;

суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, выполнении работ, оказании услуг.

Расходы, понесенные при оказании услуг, организация в полном объеме признает в текущем отчетном (налоговом) периоде, без распределения прямых расходов на остатки незавершенного производства.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), организация применяет метод оценки указанного сырья и материалов по средней стоимости.

Стоимость имущества, перечисленного в пп. 3 п. 1 ст. 254 НК РФ (не являющегося амортизируемым), включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода такого имущества в эксплуатацию.

- Амортизируемым имуществом в целях налогообложения признаются имущество, результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности, которые находятся у организации на праве собственности (если иное не предусмотрено главой 25 НК РФ), используются для извлечения дохода и стоимость которых погашается путем начисления амортизации. Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.

Амортизация по капитальным вложениям в арендованные объекты основных средств в форме неотделимых улучшений, произведенных с согласия арендодателя, стоимость которых им не

возмещается, рассчитывается с учетом срока полезного использования, установленного для арендованного объекта основных средств.

Срок полезного использования объекта основных средств, установленный при его приобретении, пересматривается при проведении работ по реконструкции, модернизации, технического перевооружения. Если в результате таких работ имело место улучшение (повышение) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств, то срок полезного использования объекта увеличивается. При этом увеличение может быть осуществлено в пределах сроков, установленных для той амортизационной группы, в которую ранее было включено такое основное средство.

По приобретаемым основным средствам, бывшим в употреблении, норма амортизации в целях применения линейного метода, определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на число месяцев эксплуатации данного имущества у предыдущих собственников.

По всем объектам амортизируемого имущества организация применяет линейный метод начисления амортизации.

- Организация не формирует резерв под предстоящие ремонты основных средств.
- Организация не формирует резерв по сомнительным долгам организация не формирует.
- Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание организация не формирует.
- Резерв на оплату отпусков организация не формирует.
- Резерв на выплату вознаграждений за выслугу лет организация не формирует.
- Резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год организация не формирует.
- Резерв на предстоящие расходы на научные исследования и (или) опытно-конструкторские разработки организация не формирует.

### **Налог на имущество организаций**

Организация имеет несколько категорий имущества, облагаемого налогом на имущество организаций. Налоговая база по этим категориям имущества определяется отдельно.

По состоянию на 31.12.2021 объекты подлежащие налогообложению налогом на имущество отсутствуют.

Изменений в учетной политике за 2021 не было.

### **3. Составление бухгалтерской отчетности Общества.**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими правилами и требованиями действующего законодательства РФ (включая Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и применимые Положения по бухгалтерскому учету). Отступлений от правил не допускалось. Существенного изменения содержания, структуры форм отчетности по сравнению с предыдущим годом не было.

### **4. Расшифровка статей форм бухгалтерской отчетности Общества.**

#### **4.1 Основные средства (стр.1150 Бухгалтерского баланса)**

Расшифровка основных средств Общества, а также их движения и изменения представлены в таблицах (форма 0710005) Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

- По состоянию на 31.12.21 Обществом получены в аренду следующие нежилые помещения:

№	Контрагент	Номер и дата договора	Адрес	Срок действия	Площадь, м.кв
1	ПАО «Центра международной торговли»	5900/010336 от 17.02.2021	123610, г.Москва, Краснопресненская наб.,12, под.б, офис 1033	С 01.03.2021 по 31.01.2022	67,1
2	Ярославский областной союз потребительских обществ	№ 41 от 01.10.2020	150030, г. Ярославль, ул.Фрунзе, 24А	С 01.10.2020 неопределенный срок	2485,0

- По состоянию на 31.12.20 Обществом не сдавались в субаренду нежилые помещения

#### **4.2 Запасы (стр.1210 Бухгалтерского баланса)**

Расшифровка запасов приведена в таблицах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **4.3. Дебиторская задолженность (стр.1230 Бухгалтерского баланса)**

Расшифровка дебиторской задолженности приведена в таблицах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка дебиторской задолженности с датами погашения представлена в таблице.

<b>Расшифровка дебиторской задолженности ООО "Макрохем-Р" на 31.12.21</b>		
<b>Контрагент\договор</b>	<b>Сумма, руб.</b>	<b>Дата погашения</b>
<b>1. Покупатели и заказчики (сч.62)</b>	<b>22 515 471,12</b>	

<b>Makrochem S.A. S.J, NIP: PL7123412123, Rapackiego, 2, 20-150 Lublin, POLAND</b>	<b>6 171 222,23</b>	
2/0104/2021 от 01.04.2021 (ремонт и обслуживание подвижного состава)	2 432 029,89	20.01.22
3/0104/2021 от 01.04.2021 (Складирование и транспортировка)	1 388 613,99	19.01.22
4/0104/2021 от 01.04.2021 (Консультационные услуги)	2 350 578,35	20.01.22
<b>ООО "КОМПАУНД"</b>	<b>4 941 293,10</b>	31.12.22
<b>Koppers International B.V.</b>	<b>11 402 955,79</b>	13.01.22
<b>2. Поставщики и подрядчики (60.02 - авансы выданные)</b>	<b>4 238 074,98</b>	
ОАО "РЖД"	2 547 157,49	31.01.22
ПАО "Центр Международной Торговли"	217 500,00	31.12.22
ЯРОСЛАВСКИЙ ОБЛПОТРЕБСОЮЗ	248 500,00	31.12.22
ООО "ПРОМПРЕССА"	24 815,00	31.12.22
ООО "ГАРДИУМ"	163 400,00	31.12.22
ООО "ХимЭксперт"	213 489,00	31.12.22
ИП Казаурова Юлия Викторовна	545 000,00	31.03.22
Прочие	278 213,49	
<b>3. Налоги и сборы (сч. 68)</b>	<b>12 095 886,74</b>	
НДФЛ (68.01)	6 898,70	
НДС (68.02)	9 230 196,43	
Налог на прибыль (68.04.1)	3 165 722,00	
Прочие налоги	609,61	
<b>4. Страховые взносы (сч. 69)</b>	<b>29 926,35</b>	
<b>5. Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (сч. 76)</b>	<b>500 000,00</b>	
<b>УФК по г.Москве (ФТС России)</b>	<b>500 000,00</b>	
обеспечительный платеж	500 000,00	
<b>Итого строка 1230 Баланса</b>	<b>39 686 899,19</b>	

#### 4.4. Краткосрочные финансовые вложения (стр.1240 Бухгалтерского баланса)

Краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

#### 4.5 Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Наименование	Сумма на 31.12.20	Сумма на 31.12.21
Касса	-	-
Расчетный счет	25 165	14 502
<b>Итого:</b>	<b>25 165</b>	<b>14 502</b>

#### 4.6. Прочие оборотные активы (стр. 1260 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Содержание	Сумма на 31.12.21
Прочие оборотные активы	-
<b>Итого:</b>	<b>-</b>

**4.7 Заемные средства краткосрочные (стр. 1510 Бухгалтерского баланса) и заемные средства долгосрочные (стр. 1410 Бухгалтерского баланса)**

Расшифровка движения заемных средств Общества (долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы) представлены в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.20 и 31.12.21 у Общества имелись следующие кредиты и займы:

<b>Заемные средства долгосрочная задолженность ООО "Макрохим-Р" на 31.12.21</b>			
<b>Контрагент\договор</b>	<b>Сумма, руб.</b>	<b>Сумма, EUR</b>	<b>Сумма, USD</b>
<b>Макрохим S.A., NIP: PL7123240544, Rapackiego, 2, 20-150 Lublin, POLAND</b>	<b>120 754 401,97</b>	<b>876 530,50</b>	
Договор займа от 17.05.2018	47 064 921,10		
Договор займа от 12.03.2018	59 818 013,37	711 530,50	
Договор займа от 15.10.21	13 871 467,50	165 000,00	
<b>Левенберг Игорь Павлович</b>	<b>17 724 728,20</b>	<b>50 000,00</b>	<b>182 000,00</b>
1/L/2014/EURO от 04.07.2014	4 203 475,00	50 000,00	
1/L/2014/USD от 16.06.2014	13 521 253,20		182 000,00
<b>Итого строка 1410 Баланса</b>	<b>138 479 130,17</b>	<b>926 530,50</b>	<b>182 000,00</b>
<b>Заемные средства ООО "Макрохим-Р" на 31.12.20</b>			
<b>Контрагент\договор</b>	<b>Сумма, руб.</b>	<b>Сумма, EUR</b>	<b>Сумма, USD</b>
<b>Макрохим S.A., NIP: PL7123240544, Rapackiego, 2, 20-150 Lublin, POLAND</b>	<b>139 996 790,07</b>	<b>889 412,50</b>	
Договор займа от 17.05.2018	59 342 729,98		
Договор займа от 12.03.2018	80 654 060,09	889 412,50	
<b>Левенберг Игорь Павлович</b>	<b>17 979 497,40</b>	<b>50 000,00</b>	<b>182 000,00</b>
1/L/2014/EURO от 04.07.2014	4 534 120,00	50 000,00	
1/L/2014/USD от 16.06.2014	13 445 377,40		182 000,00
<b>Итого строка 1410 Баланса</b>	<b>157 976 287,47</b>	<b>939 412,50</b>	<b>182 000,00</b>
<b>Заемные средства краткосрочная задолженность (проценты) ООО "Макрохим-Р" на 31.12.21</b>			
<b>Контрагент\договор</b>	<b>Сумма, руб.</b>	<b>Сумма, EUR</b>	<b>Сумма, USD</b>
<b>Левенберг Игорь Павлович</b>	<b>2 744 414,03</b>	<b>8 423,72</b>	<b>27 408,33</b>
1/L/2014/EURO от 04.07.2014	708 177,93	8 423,72	
1/L/2014/USD от 16.06.2014	2 036 236,10		27 408,33
<b>Итого строка 1510 Баланса</b>	<b>2 744 414,03</b>	<b>8 423,72</b>	<b>27 408,33</b>
<b>Заемные средства краткосрочная задолженность (проценты) ООО "Макрохим-Р" на 31.12.20</b>			
<b>Контрагент\договор</b>	<b>Сумма, руб.</b>	<b>Сумма, EUR</b>	<b>Сумма, USD</b>
<b>Левенберг Игорь Павлович</b>	<b>2 617 266,03</b>	<b>9 498,69</b>	<b>23 768,33</b>
1/L/2014/EURO от 04.07.2014	673 200,75	7423,72	
1/L/2016/EURO от 13.04.2016	188 163,26	2074,97	
1/L/2014/USD от 16.06.2014	1 755 902,02		23 768,33
<b>Итого строка 1510 Баланса</b>	<b>2 617 266,03</b>	<b>9 498,69</b>	<b>23 768,33</b>

#### 4.8. Кредиторская задолженность (стр.1520 Бухгалтерского баланса)

Расшифровка кредиторской задолженности и ее движение приведены в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности ООО "Макрохим-Р" на 31.12.21		
Контрагент\договор	Сумма, руб.	Дата погашения
<b>1. Поставщики и подрядчики (60.01, 60.21)</b>	<b>19 165 466,71</b>	
ООО "КОМПАУНД"	10 690 000,00	20.01.22
ООО "ТАНКОНТ"	6 667 860,00	11.01.22
ООО "ЭкоХимПлюс"	894 143,26	10.01.22
Прочие	112 712,39	
SIA SIGIS	119 607,36	10.01.22
Макрохим УА	336 463,80	14.01.22
Vista Freight Broker FZE	344 679,90	13.01.22
<b>2. Налоги и сборы (сч. 68)</b>	<b>9 943,04</b>	
<b>3. Страховые взносы (сч. 69)</b>		
<b>4. Расчеты с подотчетными лицами (сч.71)</b>	<b>8 131,59</b>	
<b>5. Авансы полученные (62.02)</b>	<b>3 193 063,86</b>	
Makrochem S.A. S.J, NIP: PL7123412123, Rapackiego, 2, 20-150 Lublin, POLAND	3 193 063,86	31.01.22
<b>Итого строка 1520 Баланса</b>	<b>22 376 605,20</b>	

#### 4.9. Расшифровка доходов и расходов Отчета о финансовых результатах на 31.12.21

##### Доходы и расходы Общества за 2021 год

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности по элементам затрат приведена в таблице 6.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

##### Структура доходов и расходов

ДОХОДЫ, всего	312 124 299,45	Доля в общей сумме доходов/расходов
Реализация по основным видам деятельности	310 332 209,85	100,00
Экспедирование смола	64 325 582,89	20,73
Экспедирование ТУ	30 429 796,02	9,81
Консультационные услуги	17 394 178,96	5,61
Склад_транспорт	16 856 765,03	5,43
Товары (Коррепы)	81 544 664,71	26,28
Простои порожнего состава	46 637 039,83	15,03
Ремонт и обслуживание подвижного состава	46 140 364,41	14,87
Прочие доходы (облагаемые НДС)	7 003 818,00	2,26
Прочие доходы (счет 91.1)	1 792 089,60	
<b>РАСХОДЫ, всего</b>	<b>279 406 712,68</b>	
Расходы по основным видам деятельности	274 503 579,14	100,00
Экспедирование смола	61 603 722,14	22,44
Экспедирование ТУ	29 307 769,16	10,68
Консультационные услуги	15 144 320,74	5,52
Склад_транспорт	15 937 525,65	5,81

Товары (Корпусы)	67 422 045,46	24,56
Простои порожнего состава	36 211 995,54	13,19
Ремонт и обслуживание подвижного состава	36 074 269,77	13,14
Прочие	4 238 528,00	1,54
Прочие расходы (счет 91.2)	1 674 515,5	
Амортизационные отчисления	8 563 402,7	3,1
Проценты к уплате	3 228 618,0	
<b>Финансовый результат до налогообложения</b>	<b>32 717 586,77</b>	
Налог на прибыль	6 969 463,66	
Налоговые санкции		
<b>Финансовый результат после налогообложения</b>	<b>25 748 123,11</b>	
<b>РЕНТАБЕЛЬНОСТЬ</b>		
Рентабельность по ФР до НО (%)	10,48	
ЕБИТДА	41 280 989,45	
Рентабельность по ЕБИТДА (%)	13,23	

<b>Структура расходов ООО "Макрохим-Р" за 2021 год, руб., без НДС</b>	
<i>1. Себестоимость продаж</i>	
<b>Стоимость покупных товаров</b>	<b>64 328 720,41</b>
<i>2. Общепроизводственные расходы</i>	
Амортизация ж\д платформ	6 729 986,15
Аренда подвижного состава	29 204 870,46
Ж\Д тариф за перевозку груженых вагонов	37 110 899,97
Ж\Д тариф за перевозку порожних вагонов	15 373 122,20
Простои порожнего состава	36 211 995,54
Ремонт и обслуживание вагонов	36 074 269,77
Транспорт (Ярославль)	6 769 500,00
Материалы произ. назначения	197 330,38
Договор ГПХ	3 876 002,00
Страховые взносы на ФОТ	670 765,33
Прочие расходы	968 446,72
Слежение	1 095 056,46
Аренда прочая	4 318 090,00
<b>Итого коммерческие расходы</b>	<b>178 600 334,98</b>
<i>3. Коммерческие расходы</i>	
Аренда подвижного состава	1 070 300,00
Ж\Д тариф за перевозку груженых вагонов	1 615 445,00
Простои порожнего состава	364 500,00
Ремонт и обслуживание вагонов	19 081,05
Прочие расходы	24 000,00
<b>Итого коммерческие расходы</b>	<b>3 093 326,05</b>
<i>4. Управленческие расходы</i>	
Амортизация	1 833 416,53
Аренда офиса	2 418 794,82
Информационные услуги	375 683,94
материалы произ. назначения	463 955,50
Оплата труда	17 793 651,11

Страховые взносы на ФОТ	2 829 131,94
Прочие расходы (почтовые, подписка и т.п.)	739 358,57
услуги связи	402 995,21
Командировочные расходы	89 312,58
Прочие расходы (страховка)	91 597,06
Транспортный налог	32 156,00
<b>Итого управленческие расходы</b>	<b>27 070 053,26</b>
<i>5. Внереализационные расходы</i>	
Расходы на услуги банков	1 411 145,33
Проценты к уплате	3 228 618,02
Прочие расходы	1 674 515,52
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам к уплате	0,00
Прочие внереализационные расходы, не принимаемые для целей налогообложения	0,00
Курсовые разницы	0,00
<b>Итого внереализационные расходы</b>	<b>6 314 278,87</b>

#### Расшифровка стр.2340 Отчета о прибылях и убытках за 2021 год

статья прочих доходов	сумма, руб.
курсовые разницы	320 553,67
Прочие доходы	1 471 555,93
<b>Итого внереализационные доходы</b>	<b>1 792 109,60</b>

#### 4.10 Обеспечения обязательств

Расшифровка обеспечений обязательств приведена в таблице Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 4.11 Расчет налога на прибыль с применением ПБУ 18/02.

Наименование	Сумма, тыс. руб.	
	За 2020	За 2021
Прибыль до налогообложения (ПНО)	15 777	32 718
Условный расход по налогу на прибыль (УРН)	3 155	6 545
Постоянные налоговые обязательства (ПНО)	1 401	425
Постоянные налоговые активы (ПНА)		
Изменение отложенных налоговых активов (ОНА)	18	-4
Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО)	32	1
Текущий налог на прибыль	4 542	6 965
Прочие расходы из прибыли (штрафы, пени по налогам и сборам) ПР	-169	
<b>Итого чистая прибыль (ЧП)</b>	<b>11 052</b>	<b>25 748</b>

## **5. Применение ФСБУ 5/2019 утвержденного приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н**

В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрыта с учетом существенности следующая информация:

- а) балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода; (Табличные пояснения табл.№ 4.1.)
- б) сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период; (Табличные пояснения табл.№ 4.1.)
- в) Резерв под обесценение запасов не создавался, в связи с отсутствием запасов на длительном хранении.
- г) определение фактической себестоимости материальных ресурсов, учитываемых на счете 10 и списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости; товары, предназначенные для продажи, отражаются по покупной стоимости
- д) изменений способов расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не производилось
- е) авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отсутствуют

## **6. Резервы и оценочные обязательства.**

На 31.12.2021 сформирован резерв на предстоящую оплату отпусков в размере 325 441,92 руб. Иных оценочных обязательств и резервов не формировалось.

## **7. Информация о связанных сторонах**

В соответствии с ПБУ 11/20 к связанным сторонам относятся аффилированные лица по отношению к Обществу.

### **7.1. Аффилированные лица по отношению к Обществу**

№ п/п	Наименование связанной стороны (ИНН)	Основание, в силу которого стороны являлись связанными
1	Левенберг Игорь Павлович	51% в уставном капитале
2	Мakrochem S.A., NIP: PL7123240544, Rapackiego, 2, 20-150 Lublin, POLAND	49 % в уставном капитале
3	Мakrochem S.A. S.J, NIP: PL7123412123, Rapackiego, 2, 20-150 Lublin, POLAND	Учредитель Левенберг Игорь Павлович

### 7.2. Операции со связанными сторонами:

№ п/п	Вид операции	Объем операций, руб.	Задолженность на 31.12.2021
1.	Выручка по договорам заключенным между Makrochem S.A. (Заказчик) и ООО «Макрохем-Р» (Исполнитель)	124 040 166,28	0,00
2.	Договоры процентного займа ( Makrochem S.A. (Займодавец) ООО «Макрохем-Р» (Заемщик) (с учетом процентов), в том числе:		120 754 401,97
	Получены денежные средства по договорам займа	26 711 920,50	
	Выплата основного долга по договорам займа	43 150 592,54	
	Начислены проценты по договорам займа	2 914 122,67	
	Выплачены проценты по договорам займа	2 914 122,67	
3.	Договор процентного займа Левенберг И.П. . (Займодавец) ООО «Макрохем-Р» (Заемщик) (с учетом процентов)		20 469 142,23
	Начислены проценты по договорам займа	359 824,61	
	Выплачены проценты по договорам займа	192 412,92	
4.	Выручка по договорам заключенным между Makrochem S.A. S.J. (Заказчик) и ООО «Макрохем-Р» (Исполнитель)	97 743 560,86	2 978 158,37

В ноябре-декабре 2021 года были Обществом произведены выплаты процентов по договорам займа в адрес займодавца Makrochem S.A., удержан налог (10%) с дохода иностранной организации в РФ.

### 7.3. Основной управленческий персонал

К связанным сторонам относится так же ОУП: должностные лица, наделенные полномочиями ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью ООО «Макрохем-Р»

Табельный номер	Фамилия Имя Отчество	Трудовой договор, № и дата	Занимаемая должность
0000000002	Иванов Илья Анатольевич	№1 от 01.11.2003	Генеральный директор

### Размер вознаграждений основному управленческому персоналу:

Краткосрочное вознаграждение, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты: 4 636 110,99 рублей, в том числе НДФЛ 602 694 рублей, страховые взносы 719 513,20 рублей;

долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты: 0 рублей.

## **8. Условные обязательства**

Условные обязательства отсутствуют.

## **9. Информация об обеспечении и обязательствах**

В отчетном периоде Обществом получена банковская гарантия АО «Альфа Банк», выданная в пользу ИФНС РФ №3 по г.Москве, в обеспечение обязательств Общества по оплате в бюджет суммы НДС, полученной в результате возмещения суммы НДС, заявленной к возмещению в заявительном порядке. Банковская гарантия № 04WW8X от 17.11.2021, срок действия 16.11.2022, предел обязательств по гарантии – 14 280 518,00 руб.

## **10. Условные факты хозяйственной деятельности**

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

## **11. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

## **12. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества, оценка способности продолжать непрерывно свою деятельность**

Обществом в 2021 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Руководство признает наличие существенной неопределенности, связанной с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Решение по реорганизации в 2021 году Обществом не принималось.

С конца 2019 года появились сообщения в СМИ о возникновении нового вируса типа 2019-nCoV. За короткое время данный вирус распространился по разным странам и страны начали вводить ограничения. Не стабильная ситуация на глобальных рынках из-за рисков, связанных с распространением коронавируса типа 2020-nCoV, уже отразилась в ценах на нефть, что в свою очередь повлияло на курсы валют в России. В настоящий момент оценить эффект до конца не представляется возможным, но существует неопределенность в дальнейшем в экономике. Эпидемия коронавируса COVID-19 не оказала существенное влияние на деятельность организации. Выручка от реализации за 2021 год сократилась на 15% по сравнению с аналогичным показателем за предыдущий год. При этом деятельность организации не приостановлена (не ограничена) решениями органов власти РФ. Поэтому, потери по организации от действия карантина оцениваются в рамках допустимого. Угроз прекращения деятельности организации в ближайшее время нет.

В связи с началом 24.02.2022 г. специальной военной операции и введения рядом стран экономических санкций в отношении банковского сектора и многих отраслей экономики Российской Федерации Обществом разработан антикризисный план работы в условиях экономического кризиса. На данный момент план включает следующие пункты:

- Открытие расчетных счетов в рублях и евро в банках, не входящих в санкционный список для исключения рисков неполучения валютной выручки от заказчиков;
- Подключение новых логистических цепочек с целью «обхода» невозможных в связи с событиями маршрутов;
- Развитие новых направлений деятельности: внутрироссийских перевозок и предоставление в аренду собственного ж/д состава.

Необходимо отметить, что введенные санкции непосредственно не затрагивают виды деятельности Общества, общество имеет на балансе достаточно активов для обеспечения бесперебойной деятельности.

В связи с вышеизложенным, полагаем что события, начавшиеся в мире 24.02.2022, несомненно, оказывают большое влияние на экономику Российской Федерации и всех хозяйствующих субъектов, однако Общество на данный момент имеет уверенность в непрерывности своей деятельности.

### **13. События после отчетной даты**

В отчетном периоде Обществом получена банковская гарантия АО «Альфа Банк», выданная в пользу ИФНС РФ №3 по г.Москве, в обеспечение обязательств Общества по оплате в бюджет суммы НДС, полученной в результате возмещения суммы НДС, заявленной к возмещению в заявительном порядке. Банковская гарантия № 04WW8X от 17.11.2021, срок действия 16.11.2022, предел обязательств по гарантии – 14 280 518,00 руб.

Общество в рамках действия данной гарантии заявило сумму НДС к возврату за 3 квартал 2021 года в размере 14 280 518 руб., решение о возмещении получено 25.11.2021 года.

26.01.2022 в адрес Общества от ИФНС РФ №3 по г.Москве поступило сообщение об окончании камеральной налоговой проверки за 3 квартал 2021 год и об отсутствии выявленных нарушений законодательства о налогах и сборах. В адрес АО «АльфаБанк» от ИФНС РФ №3 по г.Москве 02.02.2022 направлено заявление об освобождении банка от обязательств по банковской гарантии.

В связи с началом 24.02.2022 г. специальной военной операции и введения рядом стран экономических санкций в отношении банковского сектора и многих отраслей экономики Российской Федерации Обществом разработан антикризисный план работы в условиях экономического кризиса.

Необходимо отметить, что введенные санкции непосредственно не затрагивают виды деятельности Общества, общество имеет на балансе достаточно активов для обеспечения бесперебойной деятельности.

#### **14. Прочая информация**

- Общество не является рекламодателем.
- Земельные участки в аренде и пользовании: нет.
- Игровая деятельность: отсутствует.
- Производство подакцизных товаров: нет.

Генеральный директор

Финансовый директор

Главный бухгалтер



Иванов И.А.

Токарева Е.В.

Галушкина В.В.

г.Москва 03.03.2022