Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ЗАО «МХК «РХС»
за 2023 год

Санкт-Петербург

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Закрытое акционерное общество «Межрегиональная химическая компания «Регионхимснаб».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ЗАО «МХК «РХС»

Место нахождения: 192012, г. Санкт-Петербург, Обуховской Обороны пр-т, д. 271, литер А, офис 1002;
Почтовый адрес: 192012, г. Санкт-Петербург, Обуховской Обороны пр-т, д. 271, литер А, офис 1002;
Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:
192012, г. Санкт-Петербург, Обуховской Обороны пр-т, д. 271, литер А, офис 1002;
Телефон: (812) 320-16-31; Факс: (812) 320-16-31;
Адрес страницы в сети интернет: www.regionspb.net

Основной деятельностью предприятия является торговля оптовая промышленными химикатами. Код ОКВЭД ред. 2 – 46.75.2

Сведения об образовании юридического лица:
ЗАО «МХК «РХС» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по г. Санкт-Петербург 14.07.2004 г.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): ***1047855038670***

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): ***7839301555***

Код причины постановки на учет (КПП): ***781101001***

Организация находится на общей системе налогообложения.

Согласно критериям Постановления Правительства за № 101 от 09.02.2013г. ЗАО «МХК «РХС» является малым предприятием.

Среднегодовая численность работников в 2023 году составила 26 человек.
Фонд оплаты труда за 2023 год – 47 285 тыс. рублей; средняя заработная плата в организации – 152 тыс. рублей. Случаев несвоевременной выплаты заработной платы сотрудникам организация не имела.

Предприятие находится в частной собственности.
Уставный капитал общества составляет 10 000-00 (Десять тысяч) рублей.

Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 100 (Сто) штук номинальной стоимостью 100,00 (Сто) рублей 00 копеек каждая.

Базовая прибыль на одну акцию за 2023 год составила 192,05 тыс. руб.

Состав акционеров

Наименование учредителя	Ед.изм.	Всего акций	В том числе:		Доля в уставном капитале
			привилеги-рованных	обыкновен-ных	
Угрюмов Владимир Сергеевич	шт.	100	0	100	100%

Доля в Уставном капитале оплачена полностью.
Конечным бенефициаром общества является — Угрюмов Владимир Сергеевич.

В 2023 году дивиденды в пользу собственников не начислялись и не выплачивались.

Держателем реестра Общества является Регистратор, с которым заключается договор на ведение и хранение реестра акционеров. Утверждение Регистратора Общества, условий договора с ним, а также расторжение договора входит в компетенцию акционера.

Регистратор - Акционерное общество «Специализированный регистратор – Держатель реестров акционеров газовой промышленности».

Лицензия на осуществление деятельности по ведению Реестра № 045-13996-000001 от 26.12.2003 г. выдана ФКЦБ России без ограничения срока действия.

Место нахождения: 197110, г. Санкт-Петербург, ул. Большая Зеленина, д. 8, корпус 2, лит А, пом. 42Н

Телефон: (812) 775-00-82

Сведения о единоличном исполнительном органе (Генеральный директор)

Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор, Угрюмов Владимир Сергеевич.

Было принято Решение №1/23 от 02.03.2023 г. единственным акционером о продлении полномочий Генерального директора ЗАО «МХК «РХС» Угрюмова В.С. на следующие пять лет с 03.03.2023 г. по 03.03.2028 г.

Вознаграждение управленческого персонала

К управленческому персоналу относиться Генеральный директор Общества Угрюмов Владимир Сергеевич, который осуществляет полномочия Единоличного исполнительного органа. Краткосрочное вознаграждение управленческого персонала:

в 2022 году Угрюмову Владимиру Сергеевичу в соответствии с Трудовым договором выплачена заработная плата в размере 394 852,20 руб., удержан НДФЛ в размере 47 976,00 руб., уплачены страховые взносы в размере 85 499,53 руб.

в 2023 году Угрюмову Владимиру Сергеевичу в соответствии с Трудовым договором выплачена заработная плата в размере 242 536,66 руб., удержан НДФЛ в размере 32 635,00 руб., уплачены страховые взносы в размере 66 454,80 руб.

Других краткосрочных и долгосрочных вознаграждений в 2022-2023 годах управленческому персоналу не начислялось.

Сведения об участии в уставных капиталах других организации

На 31.12.2023 г. ЗАО «МХК «РХС» не участвует в уставных капиталах других организаций.

Филиалы и обособленные подразделения

ЗАО «МХК «РХС» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет обособленных структурных подразделений - филиалов и представительств на территории Российской Федерации, созданных в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование:
Общество с ограниченной ответственностью «Петро-Альянс Аудит»;
Сокращенное фирменное наименование:
ООО «Петро-Альянс Аудит»;
Место нахождения: 194021, г. Санкт-Петербург, пр. 2-ой Муринский, д.30, пом.67
www.auditdelo.ru

2. Существенные аспекты учетной политики организации

Бухгалтерская отчетность *ЗАО «МХК «РХС»* сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 03.12.2011 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998г. №34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика по бухгалтерскому учету *ЗАО «МХК «РХС»* (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № МХ-28/21 от 31.12.2021 г разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями. К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;

- составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в пояснениях к бухгалтерской отчетности, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта. Не подлежат амортизации земельные участки.

Начисление амортизации по основным средствам осуществляется линейным способом.

Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются по мере их отпуска в эксплуатацию.

Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года. Переоценка объектов основных средств на начало года по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

При списании оценка материалов производится по методу средней себестоимости.

Общество формирует резерв по сомнительным долгам.

Учет затрат на производство и реализацию продукции (работ, услуг) не ведется.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления и признается в том отчетном периоде, в котором она имела место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав, т.е. по дате отгрузки продукции и дате перехода права собственности.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Оценочные обязательства

Организация создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации в соответствии с п. 3 ПБУ 21/2008, п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

Организация создает оценочное обязательство на оплату отпусков.

Обесценение активов

По состоянию на 31 декабря 2023 года Обществом проведен тест на обесценение балансовой стоимости активов. В результате теста на обесценение за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, обесценение отсутствует.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ЗАО «МХК «РХС» использует метод начисления.

ЗАО «МХК «РХС» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль, в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль. Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Признание доходов

Доходы ЗАО «МХК «РХС» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации товара и готовой продукции признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Общество калькулирует полную производственную себестоимость оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции без выделения управленческих и коммерческих расходов.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации

В 2023 году организация осуществляла следующие виды деятельности:

- оптовая торговля товарами,
- производство прочих неорганических химических веществ,
- услуги (инжиниринговые)

Реализация (без учета НДС) за 2023 год составила 761 784 тыс. руб., за 2022 год 752 892 тыс. руб.

В составе выручки предприятия отражены доходы (в тыс. руб.):

Наименование показателя	2023	2022
Выручка от основных видов деятельности	**761 784**	**752 892**
в том числе: Реализация покупных товаров	740 822	728 119
Реализация готовой продукции	4 388	11 231
Реализация **услуг (инжиниринговые)**	16 574	13 542

Себестоимость составила (в тыс. руб.):

Вид деятельности	2023	2022
Всего	**540 670**	**505 230**
в том числе: Реализация покупных товаров	539 215	504 891
Реализация готовой продукции	1 455	339

Сведения о коммерческих расходах:

Наименование показателя	2023	2022

Коммерческие расходы	**163 173**	**139 427**
Расходы на оплату труда, страховые взносы	55 607	18 332
Транспортно-экспедиционные услуги	36 149	55 184
Амортизация ОС	3 927	3 911
Командировочные расходы	622	119
Материальные расходы	4 305	16 842
Прочие	62 563	45 039

Займы долгосрочные

В 2023 году ЗАО «МХК «РХС» предоставляло займы другим организациям:

- ООО «Рускем» Договор займа №31/08-23МХК от 31.08.2023 (%) на сумму 850 тыс. руб.
- ООО «Химфорум» Договор займа 24/10-23МХК от 24.10.2023 на сумму 5930 тыс. руб.

- ООО «ЭнВиСи Карбон Рус»

Договор займа 01/12-21МХК от 01.12.2021 на сумму 880 тыс. руб.

Договор займа 18/11-22МХК от 18.11.2022 на сумму 15 300 тыс. руб.

- ООО «ЭнВиСи Карбон Инвест Рус» Договор займа 26/07-21МХК от 26.07.2021 на сумму 60 тыс. руб.

Вкладов по договорам простого товарищества ЗАО «МХК «РХС» не имеет.

Займы и кредиты (Строка 1410; 1510 Баланса)

Дополнительные затраты по кредитам включаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены с отнесением их в состав операционных расходов.
Затраты по полученным кредитам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются расходами.
В 2023 году ЗАО «МХК «РХС» действовали:
- Кредитный договор №81-20006/3492 от 07.10.20121 с Банком «Промсвязьбанк»
- Кредитный договор №100-0097-23-2-6 от 18.09.2023 с Банком «Промсвязьбанк»

Сведения о чистых активах общества

Наименование показателя	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2020 г.
Чистые активы	133 340	114 135	65 086

В 2023 году дивиденды в пользу собственников не начислялись и не выплачивались. По итогам работы за 2023 год ЗАО «МХК «РХС» получена прибыль.

События после отчетной даты

Судебные дела и претензионные споры, в которых участвовало ЗАО «МХК «РХС» в отчетном периоде **(2023 год)**:

Информация об участии ЗАО «МХК «РХС» в судебных делах в 2023 году

п/п	Реквизиты претензии или иска (номер и дата)	Дата принятия к рассмотрению судом	Наименование Сторон	Описание характера претензии или иска	Реквизиты договора, по исполнению которого предъявлены претензии или иски	Сумма претензии или иска.		Присужденная или признанная сумма претензии или иска, руб.	Сумма госпошлины	Оценка вероятности признания ли присуждения
						Основной долг	Штрафные санкции			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	40-163720/2023 рбитражный суд города Москвы	28.07.2023	Истец: ЗАО «МХК «РХС» Ответчик: ООО «Форлабо»	О взыскании задолженности	Счет № 390 от 18.05.2021г. Счет № 680 от 03.08.2021г.	700,50 евро	9,21 евро процентов	709,71евро, включая 700,50 евро неосновательного обогащения, 9,21 евро процентов, а также 2 891 руб. в возмещение расходов по оплате государственной пошлины.	2 891 руб.	Иск удовлетворен полностью
2	А40-208524/2023 Арбитражный суд города Москвы	15.09.2023	Истец: ЗАО «МХК «РХС» Ответчик: ООО «МОИС»	о взыскании в связи с не поставкой оплаченного товара задолженности и процентов по ст. 395 ГК РФ	Счет № 27-1744/06 от 21.06.2023	82 000,00 руб.	457,30 руб.	Задолженность 82 000,00 руб., проценты за пользование чужими денежными средствами 458,30 руб., расходы по оплате государственной пошлины 3298 руб.	3298,00 руб.	Иск удовлетворен полностью

Непрерывность деятельности

Общество не предполагает прекращения деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

Операции со связанными сторонами

К связанным сторонам относятся:

1. ООО «Аквави» (ИНН 7811748463, ОГРН 1207800075966) – по участнику/ акционеру и единоличному исполнительному органу (генеральному директору).
2. ООО «Рускем» (ИНН 7811442926, ОГРН 1097847228995) – по участнику/акционеру.
3. ООО «РХС» (ИНН 7838422405, ОГРН 1097847031193) – по участнику/ акционеру и единоличному исполнительному органу (генеральному директору).
4. ООО «ЭнВиСи Карбон Рус» (ИНН 7811197223, ОГРН 1157847160976) - по участнику/ акционеру.
5. ООО «ПЛЦ» (ИНН 7817087234, ОГРН 1197847093509) - по участнику/ акционеру.
6. ООО «Солэкс Групп» - по участнику/ акционеру и единоличному исполнительному органу (генеральному директору).
7. ООО «УК «РХС» (ИНН 7811671700, ОГРН 1177847370590 - по участнику/ акционеру.
8. ООО «Химфорум» (ИНН 7810871915, ОГРН 1127847310183) - по участнику/ акционеру
9. ООО «ЭнВиСи КАРБОН ИНВЕСТ РУС» (ИНН 4716041333, ОГРН 1154704005697) - по участнику/ акционеру
10. Угрюмов Владимир Сергеевич (ИНН 782605990004) – единственный участник/акционер Общества.

В отчетном году реализация/получение товара /услуг, осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между связанными сторонами. Размеры доходов и расходов от продажи товаров, продукции, выполнения работ (оказания услуг) за отчетный период:

ЗАО «МХК «РХС» на основании Договора поставки от 20.07.2021 г. поставило ООО «Аквави» товаров в 2023 году на сумму 163 тыс. руб, в т.ч. НДС 20%.

ООО «Рускем» на основании Договора №19/13 от 01.12.2013 г. оказало ЗАО «МХК «РХС» транспортные услуги в 2023 г. на сумму 16 945 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%.

ЗАО «МХК «РХС» на основании Договора займа № 31/08-23МХК от 31.08.2023 г. выдало ООО «Рускем» в 2023 году займ на сумму 850 тыс. руб.

ООО «РХС» на основании Договоров поставки отгрузило ЗАО «МХК «РХС» товаров в 2023 году на сумму 78 332 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%.

ЗАО «МХК «РХС» на основании:

- Договора №0313/16 от 01.08.2016 г. отгрузило ООО «РХС» товаров в 2023 году на сумму 4 996 тыс. руб., в т.ч. НДС.20%;

- Договора №09/01/2023 от 09.01.2023 г. отгрузило ООО «РХС» товаров в 2023 году на сумму 145 927 тыс. руб., в т.ч. НДС.20%.

ООО «РХС» на основании договора займа № 01/01-21 от 01.01.2021 г. выдало ЗАО «МХК «РХС» в 2023 году займ на сумму 12 950 тыс. руб.

ООО «УК «РХС» на основании Договора №1УК от 30.03.2018 г. оказывает ЗАО «МХК «РХС» услуги по корпоративному обслуживанию, итого за 2023 год 18 470 тыс. руб.

ООО «ЭнВиСи КАРБОН РУС» на основании Договора поставки №П-014/17 от 15.05.2017 г. отгрузило ЗАО «МХК «РХС» товаров в 2023 году на сумму 12 745 тыс. руб, в т. ч. НДС 20%.

ЗАО «МХК «РХС» на основании:

- Договора поставки №МХК-11/01-21 от 11.01.2021 г. поставило в ООО «ЭнВиСи КАРБОН РУС» товаров в 2023 году на сумму 4 674 тыс. руб, в т.ч. НДС 20%;

- Договора №51-07/21-МХК от 01.07.2021 г. предоставило оборудование в аренду ООО «ЭнВиСи КАРБОН РУС» в 2023 году на сумму 360 тыс. руб, в т.ч. НДС 20%.

ЗАО «МХК «РХС» на основании Договора займа №18/11-22МХК от 18.11.2022 г. выдало ООО «ЭнВиСи КАРБОН РУС» в 2023 году займ на сумму 6 800 тыс. руб.

ООО «ХимФорум» на основании:

- Договора поставки №9-1-05/21-МХК от 01.05.2021 г. поставило в ЗАО «МХК «РХС» товаров в 2023 году на сумму 43 186 тыс. руб, в т.ч. НДС 20%;

- Договора оказания транспортных услуг №01-03-22/ХФ от 25.03.2022 г. оказало ЗАО «МХК «РХС» услуг в 2023 году на сумму 841 тыс. руб, в т.ч. НДС 20%.

ЗАО «МХК «РХС» на основании договора займа №24/10-23МХК от 24.10.2023 г. выдало ООО «Химфорум» в 2023 году займ на сумму 5 930 тыс. руб.

ООО «ПЛЦ» на основании договора №ПЛЦ-1/2020 от 09.01.2020 г. оказывает ЗАО «МХК «РХС» логистические, складские и производственные услуги, итого за 2023 год на сумму 22 917 тыс руб.

С ООО «Солэкс Групп никакой деятельности в 2023 г. не осуществлялось.

ЗАО «МХК «РХС» на основании Трудового договора выплатило Угрюмову Владимиру Сергеевичу заработную плату в сумме 243 тыс. руб.

ЗАО «МХК «РХС» на основании Договора займа № 21-12/2020 от 21.12.2020 выдало Угрюмову Владимиру Сергеевичу в 2023 году займ на сумму 1 150 тыс. руб.

Генеральный директор _____ Угрюмов В.С.

Главный бухгалтер _____ Угрюмов В.С.

«29» Марта 2024 года