

# Пояснения

## к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

### 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «КОМПАНИЯ МАКЦЕНТР»

Юридический и фактический адрес: 109544 г. Москва,

ул. Школьная, дом 47 , пом. 3

Дата регистрации: 04 марта 2015 года.

ОГРН: 1157746160263

ИНН: 7709450468

КПП: 770901001

Идентификационный статистический код предприятия ОКПО — 42438957

Код организационно-правовой формы - 12300

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Основной вид деятельности: 46.49 — Торговля оптовая прочими бытовыми товарами.

Единоличным исполнительным органом управления и контроля Общества является Хавжу Александр Маркович (100 % уставного капитала).

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 29 человек.

В 2024 г. ООО «КОМПАНИЯ МАКЦЕНТР» зарегистрировало обособленное подразделение КПП 504745001 по месту нахождения складского помещения по адресу:

Московская область, г. о. Химки, Перепечино д., стр. 12 .

В 2024 г. изменения в учредительные документы не вносились.

Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством.

### 2. Непрерывность деятельности

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

### 3. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2024 год утверждена приказом генерального директора от 30 декабря 2023 года No 2УП. В отчетном периоде учетная политика не изменялась.

Согласно утвержденному документу в организации применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов.

Стоимость материально-производственных запасов, готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости;

Списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

### 4. Основные показатели деятельности ООО «КОМПАНИЯ МАКЦЕНТР»

( тыс. руб.)

Показатель (тыс.руб.)	2024 г	2023 г	Изменение
Выручка	1 764 089	1 705 031	+59 058
Себестоимость	(1 261 359)	(1 421 032)	-159 673
Коммерческие расходы	(213 708)	(187 476)	+26 232
Прочие доходы	170 258	147 570	+22 688
Прочие расходы	(238 008)	(175 799)	+62 209
Прибыль	221 272	68 294	+152978

Расшифровка коммерческих расходов ( тыс. руб)

Показатель	2024г.	2023г.
------------	--------	--------

1. Фонд оплаты труда:	28 185	22 296
-----------------------	--------	--------

2. Взносы в ПФР, ФСС и ФОМС	5 163	4 335
3. Амортизация	36 408	33 014
4. Услуги связи	57	34
5. Транспортные расходы	32186	79051
6. Прочие расходы по осн. деятельности	111709	48 745

В составе прочих доходов и прочих расходов отражаются курсовые разницы по операциям, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Налог на прибыль за 2023 г. по налоговой декларации составил 45 935 тыс. рублей.

- В 2024г. было произведено списание безнадежных долгов покупателей на сумму 12 168 тыс. рублей за счет Резерва по сомнительным долгам, в том числе (тыс.руб.):

ООО Типография Альянс	14,61
ООО Шико	281,96
• Итого	296,57

На 31.12.2024 в Резерв по сомнительным долгам включены просроченные долги на общую сумму

7 265 тыс. рублей по следующим контрагентам:

ООО «Типография А1»	7 209,83
ООО «ФАРМ УПАК»	55,28

#### 5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2024.

На 01.01.2024г. на балансе в качестве ОС числились автомобили на сумму 6 262,5 тыс. руб. Переоценка в учете отражаться не будет.

Начисленная амортизация по ним составила 853,04 тыс.

Остаточная стоимость составила 5 409,46 тыс. руб.

В соответствии ФСБУ 25/2018 на балансе учтены арендованные основные средства по следующим договорам аренды:

- Аренда нежилого помещения № 2 от 01.04.2022 с ИП Хавжу А.М
- Договор аренды транспортного средства без экипажа №ТС11/1

от 01.01.2022 с ИП Хавжу А.М.

- Договор аренды транспортного средства без экипажа №Т-2 от 01.01.2022 с ИП Хавжу Д.М.
- Договор аренды имущества N-И-2 от 01.01.2022 с ИП Хавжу Д.М.
- Договор аренды оборудования N-О-3 от 01.01.2022 с ИП Хавжу Д.М.

Распоряжением Общества № 1 от 30.12.2021 установлено, что договоры аренды, заключаемые ежегодно на одни и те же объекты в бухгалтерском учете отражаются для расчета ППА и АО сроком на 36 месяцев. ППА погашается путем амортизации. Срок амортизации ППА рассчитывается из 36 месяцев.

На конец 2024 г. на балансе числились ППА на сумму 98 292,67 тыс. рублей.

По истечении трех лет 31.12.2024 арендные обязательства и полностью начисленная по ним амортизация были списаны на общую сумму 82 377,86 тыс. руб.

На балансе оставалось ППА на сумму 15 914,81.

И на основании вновь заключенных договоров аренды эти ППА вновь приняты на баланс на тех же условиях на сумму 82 377,86.

Сумма начисленной амортизации по оставшимся на балансе ППА составила 14 719,05.

Таким образом на 31.12.2024 остаточная стоимость ППА составила  $(15\,914,81 + 82\,377,86) - 14\,719,05 = 83\,573,72$  тыс. руб

По строке (1150) Актива баланса отражена общая остаточная стоимость ОС:

$5409,46 + 83\,573,72 = 88\,983,18$  тыс. руб

## 6. Капитал и резервы.

В 2024 году показатель капитала и резервов был увеличен за счет чистой прибыли на 175 337 тыс. рублей,

Величина капитала на 31.12.2024 составила 463 461 тыс. руб.

## 7. Долгосрочные займы:

На 31.12.2024 г. на балансе ООО «КОМПАНИЯ МАКЦЕНТР» числится долгосрочный товарный заем от учредителя Хавжу А. М на сумму 65 493 тыс руб.

На 01.01.2024 г. на балансе ООО «КОМПАНИЯ МАКЦЕНТР» числятся и долгосрочные процентные займы в рублях.:

- по Договору 1/2020-3М на сумму 100 000 тыс. рублей от ИП Хавжу А.М.;
- по Договору 2/2021-3М на сумму 10 000 тыс. рублей от ИП Хавжу А.М.;
- по Договору 3/2021-2М на сумму 10 000 тыс. рублей от ИП Хавжу А.М.;
- по Договору 4/2021-3М на сумму 10 000 тыс. рублей от ИП Хавжу А.М.
- по Дог. 5/2022-3М на сумму 91 500 тыс. руб. от ИП Хавжу А.М.

Итого на 31.12.2024 числится долгосрочных рублевых займов на сумму 221 500 тыс. руб

На 01.01.2024 процентная ставка по этим договорам составляла 22%.

В отчетном периоде начислено процентов по рублевым займам 48 730 тыс. руб., на конец года долг по погашению процентов составил 1 483 тыс. руб.

Кроме этого на 31.12.2024 г. на балансе ООО «КОМПАНИЯ МАКЦЕНТР» числится долгосрочный валютный заем по договору №15/1 от 15.04.21 с KHAVZHU OLGA на сумму 499 940 долларов США по ставке 9 % годовых. Рублевый эквивалент на 31.12.2024 г. составляет 50 834 тыс. руб.

01.07.23 был заключен Договор уступки права требования №1/23 между KHAVZHU OLGA и ИП Хавжу, по которому KHAVZHU OLGA передает индивидуальному предпринимателю Хавжу А.М. право требования с ООО «КОМПАНИЯ МАКЦЕНТР» начисленных процентов по договору №-15/1 от 15.04.21.

На 01.07.2023 числилось начисленных процентов на сумму 85 927,19 Долларов США. В рублевом эквиваленте это 7 479 тыс. руб.

Кроме этого было подписано Доп. соглашение №1 от 01.07.2023 об увеличении процентной ставки по Договору №15/1 от 15.04.2021 с 9% до 15% годовых.

Всего по этому договору было начислено за 2024 г. 74 991 тыс. долларов США., .

Остаток долга по уплате процентов по валютному займу на 31.12.2024 составил 142 647,46 тыс. долларов США.

В рублевом эквиваленте на 31.12.2024 это- 14 504 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2024 г. начислен в размере 45 935 тыс. руб

Задолженность перед бюджетом на 31.12.24 по налогам и сборам составила 1 107,58 тыс. рублей. (НДС за 4 квартал 2024г. )

8. Государственная помощь Обществу не оказывалась.  
9. Информация по сегментам в отчетном году не представляется.

10. Чистые активы составляют:

За 2024 г. Чистые активы увеличились на 175 337 тыс. руб. и на 31.12.2024 г. составили 463 461 тыс. руб.

11. Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена руководством исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества;

12. Налоговые, географические, правовые и другие возможные риски отсутствуют.

13. 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 период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

14. Инвентаризация

Обществом на основании Приказа № 1-инв от 30.10.2024. проведена годовая инвентаризация запасов, расчетов по полученным займам, расходов будущих периодов, расчетов с покупателями и заказчиками, с поставщиками и подрядчиками, с прочими дебиторами и кредиторами.

Существенных расхождений не выявлено.

15. Связанные стороны

1. Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2024:

Хавжу Александр Маркович - учредитель 100% доли собственности в УК, занимает должность генерального директора.

Операции, проводимые в отчетном периоде со связанными сторонами

ИП Хавжу Александр Маркович

1. Расходы по договору аренды нежилого помещения с ИП Хавжу А.М. по адресу г. Москва, Школьная ул., д. 47, пом. 3 на сумму 6 199 тыс. рублей.

2. Расходы по договору аренды транспортных средств и погрузчиков с ИП Хавжу А.М. на сумму 21 600 тыс. руб.

3. На балансе числятся займы от ИП ХАВЖУ А.М. на общую сумму 221 500 тыс. рублей.

4. По дог. уступки N1/23 от 01.07.23 числятся проценты по валютному займу на сумму 74 991 тыс. Долларов США, рублевый эквивалент составляет 6 070 тыс. руб.

Всего по этому договору было начислено за 2024 г. 74,99 тыс. долларов США.

Остаток долга по уплате процентов по валютному займу на 31.12.2024 составил 142,65 тыс. долларов США.

В рублевом эквиваленте на 31.12.2024 это- 14 504 тыс. руб.

5. ООО «МакЦентр.Регионы»

По договор поставки в адрес ООО «МакЦентр.Регионы» (учредитель Хавжу А.М., владеет 100% уставного капитала) было продано товара на сумму 648 347 тыс. руб. Долг по оплате составляет 180,20 тыс. руб.

**КHAVZHU OLGA -дочь Хавжу А.М.**

На балансе числится валютный заем от КHAVZHU OLGA по Дог. 15/1 от 15.04.2021 на сумму 499940 Долларов США, на 31.12.2022 рублевый эквивалент составил 50 833,75 тыс. рублей.

ИП Хавжу Дмитрий Маркович

1. По Договорам аренды оборудования с ИП Хавжу Дмитрием Марковичем было получено услуг на 8 400 тыс. руб.

2. По Договору аренды транспортных средств с ИП Хавжу Дмитрием Марковичем бы получено услуг на 1 200 тыс. руб.

Генеральный директор



**2. Основные средства**  
**2.1 Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</b>	5200	3а 2024 г.	98293	61542	88640	82378	82378	36408	-	-	104555	15572
	5210	3а 2023 г.	98293	306450	171018	164756	-	33014	-	-	98293	61542
в том числе:												
	5201	3а 2024 г.	98293	61542	88640	82378	82378	36408	-	-	104555	15572
	5211	3а 2023 г.	98293	306450	171018	164756	-	33014	-	-	98293	61542
	5220	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	3а 2023 г.	3750	1872	-	3750	2122	250	-	-	-	-
<b>Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего</b>												
в том числе:												
	5221	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	3а 2023 г.	3750	1872	-	3750	2122	250	-	-	-	-

## 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 2024 г.	-	-	-	-	
	5250	За 2023 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	За 2024 г.	-	-	-	-	
	5251	За 2023 г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	За 2024 г.	За 2023 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
	5271	-	-

## 2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	98293	98293	98293
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	-	-	-

Хавжу Александр

Маркович

(подпись) (расшифровка подписи)

Руководитель

05 Марта 2025 г.





## 3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

Хажу Александр  
Маркович  
(расшифровка подписи)

05 Марта 2025 г.



**4. Запасы**  
**4.1 Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
<b>Запасы - всего</b>	5400	За 2024 г.	29929	-	1359110	-1265753	-	-	X	123286	-
	5420	За 2023 г.	252800	-	1209331	-1432202	-	-	X	29929	-
	5401	За 2024 г.	29929	-	1359110	-1265753	-	-	-	123286	-
<b>В том числе:</b>	5421	За 2023 г.	252800	-	1209331	-1432202	-	-	-	29929	-

## 4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
<b>Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего</b>	5440	-	-	-
в том числе:				
5441				
<b>Запасы, находящиеся в залоге по Договору - всего</b>	5445	-	-	-
в том числе:				
5446				

Руководитель

Хавжу Александр  
Маркович  
(расшифровка подписи)

13 Марта 2025 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		
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Погашение	Выбыло		Перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Притягиваются проценты, штрафы и иные начисления		Списание на финансовый результат	Восстановление резерва				
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	5501	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>в том числе:</b>	5502	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	5510	За 2024 г.	392902	297	144957	-	-	-27833	-	-297	537860	7265	
	5530	За 2023 г.	410157	12165	-	-	-	-27833	-	-12168	392324	297	
<b>в том числе:</b>	5511	За 2024 г.	392902	297	144957	-	-	-	-	-297	537860	7265	
	5531	За 2023 г.	410157	12165	-	-	-	-27833	-	-12168	392324	297	
<b>Итого</b>	5500	За 2024 г.	392902	297	144957	-	-	-27833	-	-297	537860	7265	
	5520	За 2023 г.	410157	12165	-	-	-	-27833	-	-12168	392324	297	

## 5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
<b>Всего</b>	7265	7265	297	297	12165	12165
в том числе:						
5541	7265	7265	297	297	12165	12165

## 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления				
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	5551	За 2024 г.	331832	5995	-	-	-	-	337827
	5571	За 2023 г.	322158	9674	-	-	-	-	331832
	5552	За 2024 г.	331832	5995	-	-	-	-	337827
	5572	За 2023 г.	322158	9674	-	-	-	-	331832
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	5560	За 2024 г.	200143	-	-	-188658	-	-	11284
	5580	За 2023 г.	268416	-	-	-68273	-	-	200143
	5561	За 2024 г.	200143	-	-	-188658	-	-	11284
	5581	За 2023 г.	268416	-	-	-68273	-	-	200143
	5550	За 2024 г.	531975	5995	-	-188658	-	X	349111
	5570	За 2023 г.	590574	9674	-	-68273	-	X	531975

## 5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
<b>Всего</b>	5590	-	-	-
в том числе:	5591	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Хавжу Александр  
 Маркович  
 (расшифровка подписи)

12 Марта 2025 г.





**Расчет стоимости чистых активов**

**ООО "КОМПАНИЯ МАКЦЕНТР"**

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	88983	98293	98293
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	1878
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	123286	29929	252800
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	11650	748	516
Дебиторская задолженность *	1230	581818	392902	410150
Финансовые вложения краткосрочные	1240	134272	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	51456	371956	104731
Прочие оборотные активы	1260	-	-	8
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>991465</b>	<b>893828</b>	<b>868375</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	337827	331832	322158
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	118947	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	15987	11608	15301
Кредиторская задолженность	1520	55243	200721	268408
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>528004</b>	<b>544161</b>	<b>605867</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>463461</b>	<b>349667</b>	<b>262508</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.