

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «МАКРОХЕМ-Р»
ЗА 2024 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 77.39

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 2024 году не начислялись и не выплачивались.

Среднесписочная численность работников в 2024 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, протокол №16 от 03.07.2023)

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 2022 году:

52.29 - Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

46.75 - Торговля оптовая химическими продуктами

70.22 - Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

77.39.12 - Аренда и лизинг железнодорожного транспорта и оборудования

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 № 5-УП от 30.12.2021
- для целей налогового учета - Приказом № 6-УП от 30.12.2021.
- изменения – Приказ № 7-УП от 31.12.2022.

Организационные аспекты учетной политики:

- ответственность за организацию бухгалтерского учета и организацию хранения документов бухгалтерского учета возлагается на генерального директора;
- бухгалтерский и налоговый учет осуществляется: финансовым директором и главным бухгалтером.;
- бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: «Предприятие» 8.3. Регистры бухгалтерского учета оформляются автоматизировано и могут распечатываться не позднее 25 числа месяца, следующего за отчетным периодом;
- график документооборота утвержден учетной политикой;
- 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
- в бухгалтерской отчетности приводятся показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях обособленно лишь в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

Основные положения учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утверждённое Приказом Минфина РФ от 17.09.20 № 204н применяется перспективно (Основание п. 49 ФСБУ 6/2020 произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода).
- переоценка основных средств не производится;
- срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды;
- амортизация объектов основных средств (основных групп основных средств) производится линейным способом начисления амортизационных начислений;
- самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50 процентов первоначальной стоимости основного средства.
- Общество, принимает к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, и относит его к объектам основных средств, с учетом стоимостного критерия.
- Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 тыс. рублей.
- общество не проверяет основные средства на обесценение. (Основание п. 3 ФСБУ 6/2020).
- в бухгалтерской (финансовой) отчетности не раскрывается несмотря на уровень существенности информация поименованная в подпунктах "б", "в", "ж" - "о" пункта 45, а так же пунктах 46, 47 ФСБУ 6/2020. (Основание п. 3 ФСБУ 6/2020);
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утверждённое Приказом Минфина РФ от 17.09.20 № 204н применяется перспективно;

- В сумму фактических затрат при признании капитальных вложений включаются только уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при осуществлении капитальных вложений суммы,) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;
- Общество не проводит проверку капитальных вложений на обесценение;
- в бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом существенности раскрывается только информация о балансовой стоимости капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода;
- Общество перешло на ведение учета по ФСБУ 25/18 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н в следующем порядке:
 - По каждому договору аренды организация на 31 декабря 2021 года единовременно признало право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.
 - Общество не применяет Стандарт в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года ;
 - расходы по договорам аренды, к которым не применяется ФСБУ 25/2018 , признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.;
 - начисление процентов на обязательство по аренде производится ежеквартально;
 - Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом аналогично объектам ОС ;
- Организация не проводит переоценку нематериальных активов для целей бухгалтерского учета;
- ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденное Приказом Минфина РФ от 15.11.19 № 180н - применяется перспективно
- Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся: офисная бумага; канцелярские принадлежности; картриджи для принтера; подарки к праздникам для сотрудников и партнеров;
- 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;
- при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости) по средней себестоимости;

- учет затрат связанных с оказанием услуг осуществляется на счете 20.01 «Основное производство»;
- для целей учета формируется фактическая производственная себестоимость оказанных услуг, куда включаются:
 - Амортизация;
 - Материальные затраты;
 - Услуги сторонних организаций.
- отгруженные товары, сданные работы и оказанные услуги, по которым не признана выручка, отражаются в бухгалтерском балансе по фактической полной себестоимости;
- управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи»;
- коммерческие расходы (расходы на продажу товаров), учитываемые по дебету счета 44 «Расходы на продажу», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи»;
- 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.

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 реали-

зации 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:

$$\text{НДС}_0 = \text{НДС}_{\text{рас}} \times \text{СТобл}_0 / \text{СТобщ},$$

где НДС₀ - 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_{рас} - 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;

СТобл₀ - 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;

СТобщ - 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 организацией 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) перво-

начально 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 31.12.2024 объекты, подлежащие налогообложению налогом на имущество, отсутствуют.

С 01.01.2023 года в учетную политику для целей бухгалтерского учета внесены изменения, касающиеся введения единого налогового счета и страховых взносов по единому тарифу.

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 31.12.24 Обществом получены в аренду следующие нежилые помещения:

№	Контрагент	Номер и дата договора	Адрес	Срок действия	Площадь, м.кв
1	ПАО «Центра международной торговли»	5900/032406 от 02.11.2023	123610, г.Москва, Красно-пресненская наб.,12, под.6, офис 1033	С 01.12.2023 по 31.10.2024	67,1
		5900/042692 от 01.10.2024	123610, г.Москва, Красно-пресненская наб.,12, под.6, офис 1033	С 01.11.2024 по 30.09.2025	67,1
		5900/013546 от 13.07.2023	123610, г.Москва, Красно-пресненская наб.,12, под.6, офис 1031	С 01.08.2023 по 30.06.2024	33,90
		5900/04128 от 04.06.2024	123610, г.Москва, Красно-пресненская наб.,12, под.6, офис 1031	С 01.07.2024 по 31.10.2024	33,90

- По состоянию на 31.12.24 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.

Расшифровка дебиторской задолженности ООО "Макрохим-Р" на 31.12.24		
Контрагент\договор	Сумма, руб.	Дата погашения
1. Покупатели и заказчики (сч.62)	17 626 272,31	
<i>Makrochem S.A., NIP: PL7123240544, Rapackiego, 2, 20-150 Lublin, POLAND</i>	<i>2 504 331,66</i>	
б\н от 01.04.23 (ремонт и обслуживание подвижного состава)	2 504 331,66	30.06.25
<i>Makrochem Sp.z.o.o., NIP: PL7123446530, Rapackiego, 2, 20-150 Lublin, POLAND</i>	<i>6 035 131,51</i>	
б\н от 01.02.2023 (Экспедирование)	4 212 032,88	30.06.25
б\н от 01.02.2023 (Консультационные услуги)	1 823 098,63	30.06.25

ООО "КОМПАУНД"	5 678 329,14	31.12.24
ООО "ОЛИВА-ТРАНС"	2 983 680,00	31.03.25
ООО "ТНК"	424 800,00	31.01.25
2. Поставщики и подрядчики (60.02, 60.32 - авансы выданные)	1 214 070,43	
ОАО "РЖД"	52 358,78	31.03.25
ПАО "Центр Международной Торговли"	482 460,00	залоговый платеж по аренде
ООО «ПАТЕНТНЫЕ УСЛУГИ И СЕРВИСЫ»	97 860,00	31.03.25
ООО "КГ "АЛЬПИЙСКИЙ ВЕТЕР"	500 000,00	31.12.25
Прочие	81 391,65	
3. Налоги и сборы (сч. 68)	0,00	
4. Страховые взносы (сч. 69)	25 271,73	
5. Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (сч. 76)	24 535 961,51	
УФК по г.Москве (ФТС России)	0,00	
авансовые платежи	0,00	
Ингосстрах ПАО	3 810,99	16.03.25
ВСК САО	38 385,63	31.07.25
ООО "КОМПАУНД" (соглашение о переводе долга от 18.09.23)	24 493 764,89	28.02.25
Итого строка 1230 Баланса	43 401 575,98	

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 31.12.24	Сумма на 31.12.23
Касса	-	-
Расчетный счет	3 472	14 116
Итого:	3 472	14 116

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

тыс. руб.

Содержание	Сумма на 31.12.23
Прочие оборотные активы	-
Итого:	-

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 31.12.23 и 31.12.24 у Общества имелись следующие кредиты и займы:

Заемные средства ООО "Макрохим-Р" на 31.12.23			
Контрагент\договор	Сумма, руб.	Сумма, EUR	Сумма, USD
Makrochem S.A., NIP: PL7123240544, Rapackiego, 2, 20-150 Lublin, POLAND	77 746 633,39	474 354,50	
Договор займа от 17.05.2018	30 694 509,26		
Договор займа от 12.03.2018	47 052 124,13	474 354,50	
Левенберг Игорь Павлович	21 282 865,60	50 000,00	182 000,00
1/L/2014/EURO от 04.07.2014	4 959 595,00	50 000,00	
1/L/2014/USD от 16.06.2014	16 323 270,60		182 000,00
Итого строка 1410 Баланса	99 029 498,99	524 354,50	182 000,00

Заемные средства ООО "Макрохим-Р" на 31.12.24			
Контрагент\договор	Сумма, руб.	Сумма, EUR	Сумма, USD
Makrochem S.A., NIP: PL7123240544, Rapackiego, 2, 20-150 Lublin, POLAND	81 024 849,90	474 354,50	
Договор займа от 17.05.2018 (валюта договора - руб.)	30 694 509,26		
Договор займа от 12.03.2018 (валюта договора - EUR)	50 330 340,64	474 354,50	
Левенберг Игорь Павлович	17 590 588,10	0,00	173 000,00
1/L/2014/USD от 16.06.2014(валюта договора - USD)	17 590 588,10		173 000,00
Итого строка 1410 Баланса	98 615 438,00	474 354,50	173 000,00

Заемные средства краткосрочная задолженность (проценты) ООО "Макрохим-Р" на 31.12.23			
Контрагент\договор	Сумма, руб.	Сумма, EUR	Сумма, USD
Левенберг Игорь Павлович	4 145 085,94	10 423,72	34 688,33
1/L/2014/EURO от 04.07.2014	1 033 948,59	10 423,72	
1/L/2014/USD от 16.06.2014	3 111 137,35		34 688,33
Makrochem S.A., NIP: PL7123240544, Rapackiego, 2, 20-150 Lublin, POLAND	1 765 432,77	10 762,80	
Договор займа от 17.05.2018	697 850,19		
Договор займа от 12.03.2018	1 067 582,58	10 762,80	
Итого строка 1510 Баланса	5 910 518,71	21 186,52	34 688,33

Заемные средства краткосрочная задолженность (проценты) ООО "Макрохим-Р" на 31.12.24			
Контрагент\договор	Сумма, руб.	Сумма, EUR	Сумма, USD
Левенберг Игорь Павлович	3 893 716,33	0,00	38 293,94
1/L/2014/USD от 16.06.2014(валюта договора - USD)	3 893 716,33		38 293,94
Makrochem S.A., NIP: PL7123240544, Rapackiego, 2, 20-150 Lublin, POLAND	3 622 360,21	21 198,60	
Договор займа от 17.05.2018 (валюта договора - руб.)	1 373 129,39		
Договор займа от 12.03.2018 (валюта договора - EUR)	2 249 230,82	21 198,60	
Итого строка 1510 Баланса	7 516 076,54	21 198,60	38 293,94

4.8. Кредиторская задолженность (стр.1520 Бухгалтерского баланса)

Расшифровка кредиторской задолженности и ее движение приведены в таблице 5.3 Пояснений

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности ООО "Макрохим-Р" на 31.12.24		
Контрагент\договор	Сумма, руб.	Дата погашения
1. Поставщики и подрядчики (60.01, 60.21)	816 954,67	
ООО "НТС-РЕСУРС"	278 496,00	31.01.25
ООО "ТАНКОНТ"	356 592,00	28.02.25
ООО "ТНК"	76 555,80	31.01.25
Прочие	105 310,87	31.01.25
2. Налоги и сборы (сч. 68)	1 229 065,00	
3. Страховые взносы (сч. 69)	330 004,69	
4. Расчеты с подотчетными лицами (сч.71)	5 745,33	
5. Авансы полученные (62.22)		
5. Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (сч. 76)	26 501 585,21	
Прочие	500,00	31.01.25
Makrochem S.A. S.J, NIP: PL7123412123, Rapackiego, 2, 20-150 Lublin, POLAND	26 501 085,21	30.06.25
Итого строка 1520 Баланса	28 883 354,90	

4.9. Расшифровка доходов и расходов Отчета о финансовых результатах на 31.12.24

Доходы и расходы Общества за 2024 год

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

Наименование статьи	Код стр.	
2	3	4
ДОХОДЫ, всего	010	35 306 420,24
Реализация по основным видам деятельности	020	33 327 783,33
Аренда подвижного состава	021	33 327 783,33
Прочие доходы (счет 91.1)	030	1 978 636,91
РАСХОДЫ, всего	200	63 474 649,46
Расходы по основным видам деятельности	210	50 798 849,53
Аренда подвижного состава, в т.ч.	211	10 628 209,21
ремонт и обслуживание подвижного состава		7 926 866,05
Ж/д тариф за провоз подвижного состава в/из аренды		2 159 686,50
Слежение за вагонами		529 034,15
Прочие		12 622,51
Простой порожнего состава	212	1 232 880,00
Прочие расходы	213	868 717,82
Управленческие расходы	214	28 105 167,56
Аренда		3 697 010,00
ФОТ		22 856 347,11
Материальные расходы		137 376,69

Прочие		1 414 433,76
Прочие расходы (счет 91.2)	230	10 554 546,9
Амортизационные отчисления	240	9 963 874,9
Проценты к уплате	250	2 121 253,1
Финансовый результат до налогообложения	340	-28 168 229,22
Налог на прибыль	350	-7 610 773,55
Налоговые санкции	351	
Финансовый результат после налогообложения	360	-20 557 455,67
РЕНТАБЕЛЬНОСТЬ	Ф600	
Рентабельность по ФР до НО (%)	Ф601	-79,78
EBITDA	Ф602	-18 204 354,28
Рентабельность по EBITDA (%)	Ф603	-51,56

Структура расходов ООО "Макрохем-Р" за 2024 год, руб., без НДС	
1. Себестоимость продаж	
Стоимость покупных товаров	0,00
2. Общепроизводственные расходы	
Амортизация ж/д платформ	9 881 666,60
Ж/Д тариф	2 159 686,50
Возврат подвижного состава	551 624,02
Простои порожнего состава	1 232 880,00
Ремонт и обслуживание подвижного состава	7 926 866,05
Расходы связанные с возвратом ТК	287 794,63
Прочие расходы	41 921,68
Слежение	529 034,15
Итого общепроизводственные расходы	22 611 473,63
3. Коммерческие расходы	
Итого коммерческие расходы	0,00
4. Управленческие расходы	
Амортизация	82 208,34
Аренда офиса	3 697 010,00
Информационные услуги	430 688,58
материалы произ. назначения	137 376,69
Оплата труда	19 706 093,85
Страховые взносы на ФОТ	3 150 253,26
Юридические услуги	235 400,00
услуги связи	242 213,55
Командировочные расходы	110 687,71
Прочие расходы	377 068,92
Налоги и сборы	18 375,00
Итого управленческие расходы	28 187 375,90
5. Внебюджетные расходы	
Расходы на услуги банков	476 055,90

Проценты к уплате	2 121 253,08
Прочие расходы	813 360,79
Ликвидация основных средств	3 165 404,14
Курсовые разницы	6 099 726,02
Итого внереализационные расходы	12 675 799,93

Расшифровка стр.2340 Отчета о прибылях и убытках за 2024 год

статья прочих доходов	сумма, руб.
Реализация ОС	1 449 472,83
Прочие доходы	529 164,08
	1 978 636,91

4.10 Обеспечения обязательств

В 2024 году Общество не выдавало и не получало гарантий под обеспечение обязательств и платежей.

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

Наименование	Сумма, тыс. руб.	
	За 2024	За 2023
Прибыль до налогообложения (ПНО)	-28 168	-31 430
Условный расход по налогу на прибыль (УРН)	-7 663	-6 286
Постоянные налоговые обязательства (ПНО)	52	2 653
Постоянные налоговые активы (ПНА)		
Изменение отложенных налоговых активов (ОНА)	11 485	4 804
Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО)	3 874	1 095
Текущий налог на прибыль	0	76
Прочие расходы из прибыли (штрафы, пени по налогам и сборам) ПР		
Итого чистая прибыль (ЧП)	-20 557	-27 797

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 31.12.2024 сформирован резерв на предстоящую оплату отпусков в размере 1 060 266,89 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	Makrochem S.A., NIP: PL7123240544, Rapackiego, 2, 20-150 Lublin, POLAND	49 % в уставном капитале
3	Makrochem Sp.z.o.o., NIP: PL7123446530, 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 31.12.2024
1.	Выручка по договорам заключенным между Makrochem S.A. (Заказчик) и ООО «Макрохем-Р» (Исполнитель)		2 504 331,66
2.	Договоры процентного займа (Makrochem S.A. (Займодавец) ООО «Макрохем-Р» (Заемщик) (с учетом процентов), в том числе:		84 647 210,11
	Получены денежные средства по договорам займа	0,00	
	Выплата основного долга по договорам займа	0,00	
	Начислены проценты по договорам займа	1 723 077,43	
	Выплачены проценты по договорам займа	0,00	
3.	Договор процентного займа Левенберг И.П. . (Займодавец) ООО «Макрохем-Р» (Заемщик) (с учетом процентов)		21 484 304,43
	Выплата основного долга по договорам займа	5 946 204,26	
	Начислены проценты по договорам займа	398 175,65	
	Выплачены проценты по договорам займа	794 041,69	
4.	Выручка по договорам заключенным между Makrochem Sp.z.o.o (Заказчик) и ООО «Макрохем-Р» (Исполнитель)	0,00	6 035 131,51

7.3. Основной управленческий персонал

К связанным сторонам относится так же АУП: 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: 4 513 144,86 рублей, в том числе НДФЛ 586 709 рублей, страховые взносы 697 272,04 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

Обеспечения и обязательства отсутствуют.

10. Условные факты хозяйственной деятельности

Судебные разбирательства

В отчетном Обществе обратился в суд с заявлением о взыскании с ООО "Компаунд" (должник) в пользу ООО "Макрохем-Р" (взыскатель) 232 881,42 Евро., из них сумма долга 229 571,49 Евро, проценты 3 309,93 Евро, по курсу Банка России на день фактического платежа, а также судебных расходов в размере 135 587 руб. Решение суда апелляционной инстанции в пользу Общества от 03.02.2025, вступило в силу 03.02.2025. По состоянию на дату составления отчетности (25.02.2025) должник погасил сумму долга в размере 12 млн.руб. планируемая дата погашения всей суммы долга – 01.03.2025.

04.02.2025 Общество обратилось в суд с заявлением о взыскании с ООО «Олива-Транс» сумма задолженности в размере 3 252 480 руб., неустойки в размере 356 212,96 руб., штрафа в размере 773 600 руб., а также судебных расходов в размере 156 469 руб. Первое судебное заседание назначено на 25 марта 2025 года. Ожидаемая дата получения суммы долга – 30.06.2025

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

Причиной снижения объемов выручки за данный период является то, что основным видом деятельности Общества до 2023 являлась продажа на экспорт, а также перевозка за пределы территории Российской Федерации в страны Евросоюза технического углерода и сырья для производства технического углерода. В текущих условиях, с конца 2023 года такая деятельность не осуществляется, контракты на транспортно-экспедиторские услуги с европейскими заказчиками расторгнуты.

Участниками Общества принято решение о добровольной ликвидации Общества, в связи с чем 27.08.2024 Обществом направлено обращение в Правительственную комиссию по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации о выдаче разрешения на добровольную ликвидацию. Разрешение на ликвидацию получено, на текущий момент ожидается общее собрание участников с целью подписания протокола о ликвидации.

На данный момент операционная деятельность прекращена. Подвижной состав, переданный в аренду, выведен из аренды в соответствии с условиями контрактов.

Подвижной состав, находящийся на балансе Общества будет реализован, с целью погашения кредиторской задолженности по займам, полученным от участников Общества.

Убыток, полученный в этот период, был связан в основном со снижением выручки от основной деятельности, в связи с выводом из аренды подвижного состава, а также с повышенными расходами, связанными с выводом железнодорожного подвижного состава.

13. События после отчетной даты

В связи с принятием участниками Общества решения о добровольной ликвидации Общества, предполагаемая процедура ликвидации будет начата в 2025 году.

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 25.02.2025

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

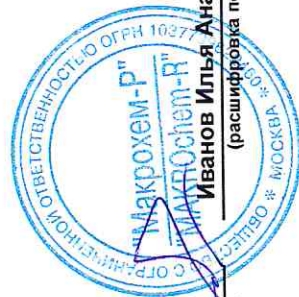
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка					
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация				
Нематериальные активы - всего в том числе: Изобретения	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 800	-	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2024г.	-	-	1 800	-	-	-	-	-	-	-	1 800	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя		Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего		5120	-	-	-
в том числе:		5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	1 500	300	-	1 800	-
	5170	за 2023г.	900	600	-	-	1 500
в том числе: Способ получения наполнителя для резиновых смесей	5161	за 2024г.	1 500	300	-	1 800	-
	5171	за 2023г.	900	600	-	-	1 500
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-



Руководитель  (подпись)
Иванов Илья Анатольевич (расшифровка подписи)

25 февраля 2025 г.

2. Основные средства

[illegible]

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 2024г.	-	479	-	(479)	-
	5250	за 2023г.	-	12 069	-	(12 069)	-
в том числе: сварочный полуавтомат Fronius TransSteel 2200	5241	за 2024г.	-	479	-	(479)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Танк-контейнер б/у CCRU1947456	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	611	-	(611)	-
Танк-контейнер б/у CCRU1642708	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	-	554	-	(554)	-
Танк-контейнер б/у ETNU1412080	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	-	503	-	(503)	-
Танк-контейнер б/у ETNU1463683	5245	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2023г.	-	554	-	(554)	-
Танк-контейнер б/у SECU8932309	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	-	554	-	(554)	-
Танк-контейнер б/у CCRU1642230	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023г.	-	599	-	(599)	-
Танк-контейнер б/у ETNU1400026	5248	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2023г.	-	503	-	(503)	-
Танк-контейнер б/у ETNU1410913	5249	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2023г.	-	554	-	(554)	-
Танк-контейнер б/у CCRU1947820		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	554	-	(554)	-
Танк-контейнер б/у CCRU1643387		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	548	-	(548)	-
Танк-контейнер б/у CCRU1641297		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	503	-	(503)	-
Танк-контейнер б/у LOGU9211882		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	548	-	(548)	-
Танк-контейнер б/у ETNU1408080		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	503	-	(503)	-
Танк-контейнер б/у CCRU1641640		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	503	-	(503)	-
Танк-контейнер б/у CCRU1945068		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	554	-	(554)	-
Танк-контейнер б/у LOGU1944857		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	503	-	(503)	-
Танк-контейнер б/у ETNU1408238		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	602	-	(602)	-
Танк-контейнер б/у SECU5932012		за 2024г.	-	-	-	-	-

Танк-контейнер б/у ЕТНУ1404253	за 2023г.	-	602	-	(602)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Танк-контейнер б/у ЕТНУ1400073	за 2023г.	-	503	-	(503)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Танк-контейнер б/у ЕТНУ1460771	за 2023г.	-	503	-	(503)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Танк-контейнер б/у ССРУ1947944	за 2023г.	-	550	-	(550)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	659	-	(659)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	7 627	12 543	122 677
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель Иванов Илья Анатольевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

25 февраля 2025 г.

4. Запасы

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель Иванов Илья Анатольевич
(подпись) * МОС. (расшифровка подписи)

25 февраля 2025 г.

Ф.П.П. палатчик 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			выбыло			перевод из долгосрочную задолжен-	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5510	за 2024г.	51 106	-	4 441	(13 367)	(1)	-	-	1 197	-	25	43 402	-	-
	5530	за 2023г.	41 586	-	36 474	(29 911)	-	-	-	-	-	2 957	51 106	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 2024г.	16 612	-	3 876	(2 862)	-	-	-	-	-	-	17 626	-	-
	5531	за 2023г.	30 130	-	10 588	(24 107)	-	-	-	-	-	-	16 612	-	-
	5512	за 2024г.	1 918	-	532	(1 234)	(1)	-	-	-	-	-	1 214	-	-
	5532	за 2023г.	5 068	-	592	(3 742)	-	-	-	-	1 197	25	24 561	-	-
	5513	за 2024г.	32 577	-	34	(9 272)	-	-	-	-	-	2 957	32 577	-	-
	5533	за 2023г.	6 388	-	25 294	(2 062)	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2024г.	51 106	-	4 441	(13 367)	(1)	-	X	1 197	25	43 402	-	-	-
	5520	за 2023г.	41 586	-	36 474	(29 911)	-	X	-	-	2 957	51 106	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	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
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	99 029	22 698	-	-	(23 112)	-	-	-	98 615
	5573	за 2023г.	99 310	28 283	-	-	(28 564)	-	-	-	99 029
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	44 236	(2 120)	4 385	(11 323)	-	-	1 197	25	36 399
	5580	за 2023г.	19 503	36 491	3 512	(18 228)	-	-	-	2 957	44 236
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	12 578	(4 126)	-	(7 635)	-	-	-	-	817
	5581	за 2023г.	13 605	9 769	-	(10 796)	-	-	-	-	12 578
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	13	358	-	(34)	-	-	1 197	25	1 559
	5583	за 2023г.	3 001	13	-	(5 958)	-	-	-	2 957	13
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	5 911	-	4 385	(2 779)	-	-	-	-	7 516
	5585	за 2023г.	2 897	975	3 512	(1 473)	-	-	-	-	5 911
прочая	5566	за 2024г.	25 735	1 647	-	(876)	-	-	-	-	26 507
	5586	за 2023г.	-	25 735	-	-	-	-	-	-	25 735
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	44 236	(2 120)	4 385	(11 323)	-	X	1 197	25	36 399
	5570	за 2023г.	19 503	36 491	3 512	(18 228)	-	X	-	2 957	44 236

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель Иванов Илья Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	137	164
Расходы на оплату труда	5620	19 706	20 336
Отчисления на социальные нужды	5630	3 150	3 268
Амортизация	5640	9 964	10 424
Прочие затраты	5650	17 841	122 519
Итого по элементам	5660	50 798	156 711
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	50 798	156 711

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель Иванов Илья Анатольевич
(подпись) * МОСКВА * 00 (расшифровка подписи)

25 февраля 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 047	1 914	(1 822)	(79)	1 060



Руководитель Иванов Илья Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2025 г.