

**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу за 2024 год**

г. Вязьма

28 февраля 2025 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «БИЭНЖИ Компаундс» (далее Общество) за период с 17 мая 2024 года по 31 декабря 2024 года, подготовленной исходя действующих правил в Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2024 года.

**1. Методика подготовки бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества с 17 мая 2024 года по 31 декабря 2024 года подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. При заполнении бухгалтерской отчетности Общество использует единицу измерения – тысячи рублей.

**2. Информация об организации**

Реквизиты юридического лица:

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БИЭНЖИ КОМПАУНДС"**,

ИНН **6700016670**, КПП **670001001** ОГРН **1246700006024**

Адрес в Российской Федерации: **215110, Смоленская область, м.р-н Вяземский, с.п. Степаниковское, тер Промышленная база ГОКа, тер Квартал 1, стр. 1**

Единоличный Исполнительный орган Общества:

Генеральный директор ООО «РГХО», управляющей организации ООО «БИЭНЖИ Компаундс», **Ильин Виталий Игоревич** (Протокол ВОСУ ООО «РГХО» № 78 от 05.03.2022 г., приказ о вступлении в должность ГД от 06.03.2022 г.), с 20 мая 2024 г. полномочия единоличного исполнительного органа ООО «БИЭНЖИ Компаундс» осуществляет управляющая организация - Общество с ограниченной ответственностью «Русское горно-химическое общество» (ООО «РГХО», ОГРН 1027705003160, ИНН 7705461959). Управляющая организация действует на основании Устава, Решения единственного участника №2 от 20 мая 2024 г., а также договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества Управляющей организации (Договор № 2024-00001.0520 от 20.05.2024 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа, срок действия договора - 20.05.2027 года).

Главный бухгалтер - Главный бухгалтер ООО «РГХО» - управляющей компании ООО «БИЭНЖИ Компаундс» Пивоварчук Ирина Владимировна.

Бенефициарные владельцы:

Белецкий Константин Юрьевич, имеет преобладающее участие (40%) в уставном капитале ООО «РГХО»

Горбаненко Вячеслав Михайлович, имеет преобладающее участие (40%) в уставном капитале ООО «РГХО»

Дочерних и зависимых обществ нет.

Аудитор общества: ООО "Гарант-Аудит", ИНН 2721163566 КПП272101001, ОГРН 1082721447049, 680000, Хабаровский край, Хабаровск г, ул. Московская, дом 7, офис 601.

ООО «БИЭНЖИ Компаундс»

Российская Федерация, 215110, Смоленская область, м.р-н Вяземский,  
с.п. Степаниковское, тер. Промышленная база ГОКа, тер. квартал 1, стр.1

Телефон: +7 (495) 789 65 30 | info@bng.expert | www.bng.expert

Р/с 40702810401300045411

Банк АО «АЛЬФА-БАНК»

БИК 044525593

ИНН/КПП 6700016670/670001001

ОГРН 1246700006024

ОКПО 77613799

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: **0 человек.**

Размер уставного капитала организации: **5 000 000 рублей.**

Основные виды деятельности организации: **Добыча прочих полезных ископаемых, не включенных в другие группировки**

### **3. Операции со связанными сторонами**

Участники Общества:

Участником Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Русское горно-химическое общество», которому принадлежит 100% вклада.

Связанные стороны:

**Общество с ограниченной ответственностью «Кульдурский бруситовый рудник»,** место нахождения общества: 679125, Еврейская Автономная область, Облученский р-н, п. Известковый, ул. Железнодорожная, д. 11, ОГРН 1147907000010 – **ООО «РГХО» владеет 100% долей уставного капитала ООО «Кульдурский бруситовый рудник»**

**Общество с ограниченной ответственностью «Кульдурская горная компания»** место нахождения общества: 679125, Еврейская Автономная область, Облученский р-н, п. Известковый, ул. Железнодорожная, д. 11, ОГРН 1107907000376- **ООО «РГХО владеет 100% долей ООО «Кульдурская горная компания»**

**Общество с ограниченной ответственностью «Русское горно-химическое общество»** место нахождения общества 115093, Москва г, Павловская ул, д. № 7, стр. 1, этаж 5, ОГРН 1027705003160, **учредитель, владеющий 100% долей уставного капитала ООО «БИЭНЖИ Компаундс»**

**Общество с ограниченной ответственностью «Вязьма-Брусит»,** место нахождения общества: 215110, г. Вязьма, Смоленская область, Вяземский р-н, Промышленная база ГОКа, квартал 1, ОГРН 1066722007978- **ООО «РГХО» владеет 100% долей ООО «Вязьма -Брусит»**

**Общество с ограниченной ответственностью «Дальневосточная бруситовая компания»,** место нахождения общества: 679230, Еврейская Автономная область, Октябрьский р-н, Амурзет с, Калинина ул, дом 26, ОГРН 1207900000593 **«РГХО» владеет 100% долей ООО «ДВБК»**

**Liaoning Brucite Plus Mineral Trading Company** место нахождения общества: С2-1, этаж 23, улица Хуанхэ № 620, район Шахекоу, город Далянь, провинция Ляонин, КНР, единый социальный код (КНР) 91210204MADFF7CF4A - **ООО «РГХО» владеет 100% долей Liaoning Brucite Plus Mineral Trading Company**

ООО «БИЭНЖИ Компаундс»

Российская Федерация, 215110, Смоленская область, м.р-н Вяземский,  
с.п. Степаниковское, тер. Промышленная база ГОКа, тер. квартал 1, стр.1

Телефон: +7 (495) 789 65 30 | info@bng.expert | www.bng.expert

Р/с 40702810401300045411

Банк АО «АЛЬФА-БАНК»

БИК 044525593

ИНН/КПП 6700016670/670001001

ОГРН 1246700006024

ОКПО 77613799

- Сделки со связанными сторонами:**

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Счет						
ВЯЗЬМА-БРУСИТ			1 360 645,16	1 420 645,16		60 000,00
Договор № ВБ-БК-2024/А аренды нежилого помещения (№ ДА-БК24-1 от 30.05.2024)			160 645,16	220 645,16		60 000,00
60			160 645,16	220 645,16		60 000,00
60.01			160 645,16	220 645,16		60 000,00
договор уступки права аренды земельного участка с кадастровым номером 67:02:0050111:88			1 200 000,00	1 200 000,00		
60			1 200 000,00	1 200 000,00		
60.01			1 200 000,00	1 200 000,00		
РГХО ООО			1 916 129,03	2 216 129,03		300 000,00
Договор № 2024-00001.0520 от 20.05.2024 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа			1 916 129,03	2 216 129,03		300 000,00
60			1 916 129,03	2 216 129,03		300 000,00
60.01			1 916 129,03	2 216 129,03		300 000,00
Итого			3 276 774,19	3 636 774,19		360 000,00

**Цены в сделках со связанными сторонами соответствуют рыночному уровню, с учетом положений гл. 14.2 и 14.3 НК РФ**

- Вознаграждение ключевому управленческому персоналу**

Ключевому управленческому персоналу в период с 17 мая 2024 года по 31 декабря 2024 года долгосрочные и/или краткосрочные вознаграждения не выплачивались.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

#### 4. Информация об учетной политике

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, нематериальных активов, которые оценены по остаточной стоимости, активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости, и оценочных обязательств.

ООО «БИЭНЖИ Компаундс»

Российская Федерация, 215110, Смоленская область, м.р-н Вяземский,  
с.п. Степаниковское, тер. Промышленная база ГОКа, тер. квартал 1, стр.1  
Телефон: +7 (495) 789 65 30 | info@bng.expert | www.bng.expert

Р/с 40702810401300045411

Банк АО «АЛЬФА-БАНК»

БИК 044525593

ИНН/КПП 6700016670/670001001

ОГРН 1246700006024

ОКПО 77613799

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, исходя из:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает 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;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

### **Существенность**

Существенной ошибкой в бухгалтерском учете считается искажение любой статьи (строки) формы бухгалтерской (финансовой) отчетности не менее, чем на 5 % к валюте баланса за отчетный период. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные Учетной политикой Общества в период с 17 мая 2024 года по 31 декабря 2024 года, отражены ниже в соответствующих разделах «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

### **Информация об изменениях учетной политики на 2025 год**

В учетную политику ООО «РГХО» на 2025 год вносятся изменения, связанные с применением ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" и ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация"

### **Основные средства и учет аренды**

Бухгалтерский учет объектов основных средств осуществляется в соответствии с:

- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н;
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются условия, определенные ФСБУ 6/2020, и стоимостью более 100 тысяч рублей за единицу. Основные средства, полученные в лизинг или долгосрочную аренду, учитываются в составе основных средств в виде актива в форме права пользования, в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. При этом объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включаются в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начисляется в общеустановленном порядке.

**ООО «БИЭНЖИ Компаундс»**

Российская Федерация, 215110, Смоленская область, м.р-н Вяземский,  
с.п. Степаниковское, тер. Промышленная база ГОКа, тер. квартал 1, стр.1  
Телефон: +7 (495) 789 65 30 | info@bng.expert | www.bng.expert

Р/с 40702810401300045411

Банк АО «АЛЬФА-БАНК»

БИК 044525593

ИНН/КПП 6700016670/670001001

ОГРН 1246700006024

ОКПО 77613799

Амортизация начисляется линейным способом.

Амортизация основных средств исчисляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» исходя из срока полезного использования объектов основных средств с учетом ликвидационной стоимости.

В бухгалтерском учете элементы амортизации считаются оценочными значениями, возникающими в результате появления новой информации, подлежащие отражению в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений - перспективно. Ранее начисленная амортизация не пересчитывается.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (пп.а п.33 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. (пп.б п.33 ФСБУ 6/2020).

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Переоценка объектов основных средств не проводится.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" Организация при отражении в учете и отчетности последствий изменения учетной политики применяет альтернативный способ ( п. 49 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", п. 52 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", п. 21 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации").

#### **4.1. Нематериальные активы**

Квалификация объектов в составе НМА.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В учете НМА классифицируются по видам:

- Права патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
- Права на программы для ЭВМ, базы данных;
- Имущественные права автора или иного правообладателя на топологии интегральных микросхем;
- Права на селекционные достижения,
- Прочие нематериальные активы.

Устанавливаются следующие группы НМА:

**ООО «БИЭНЖИ Компаундс»**

Российская Федерация, 215110, Смоленская область, м.р-н Вяземский,  
с.п. Степаниковское, тер. Промышленная база ГОКа, тер. квартал 1, стр.1  
Телефон: +7 (495) 789 65 30 | info@bng.expert | www.bng.expert

**Р/с** 40702810401300045411

**Банк АО** «АЛЬФА-БАНК»

**БИК** 044525593

**ИНН/КПП** 6700016670/670001001

**ОГРН** 1246700006024

**ОКПО** 77613799

- Авторские права, патенты и другие права промышленной собственности, права на обслуживание и эксплуатацию;
- Компьютерное программное обеспечение;
- Лицензии и франшизы;
- Нематериальные активы в процессе разработки,
- Рецепты, формулы, модели, чертежи и прототипы,
- Титульные данные и названия публикуемых изданий.

В отношении прочих видов НМА все объекты одного вида включаются в одну группу.

Материальный носитель, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитывается в составе соответствующего объекта НМА. Фактические затраты на его приобретение (создание) включаются в первоначальную стоимость НМА.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков обесценения. Тестирование проводится ежегодно путем сравнения его балансовой стоимости с возмещаемой суммой в срок с 1 по 10 декабря отчетного года.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом

#### **4.2. Финансовые вложения**

Финансовые вложения (выданные займы, депозиты сроком более 3 месяцев) отражены в бухгалтерской отчетности по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

ООО «БИЭНЖИ Компаундс»

Российская Федерация, 215110, Смоленская область, м.р-н Вяземский,  
с.п. Степаниковское, тер. Промышленная база ГОКа, тер. квартал 1, стр.1  
Телефон: +7 (495) 789 65 30 | info@bng.expert | www.bng.expert

Р/с 40702810401300045411

Банк АО «АЛЬФА-БАНК»

БИК 044525593

ИНН/КПП 6700016670/670001001

ОГРН 1246700006024

ОКПО 77613799

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Резервы под обесценение вложений в ценные бумаги не производились.

#### **4.3. Запасы**

Учет материально-производственных запасов производится в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н (с изменениями и дополнениями).

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения.

При отпуске в производство и ином выбытии материально-производственных запасов их оценка производится по методу ФИФО (ТМЦ, поставленные на учет первыми, выбывают с учета первыми). Оценка материально-производственных запасов по методу ФИФО производится по каждой группе (виду) запасов путем оценки запасов при отпуске в производство по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ. Остатки на конец месяца оцениваются по фактической себестоимости последних по времени закупок.

#### **4.4. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы по лицензионным договорам, страховые платежи, другие), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

#### **4.5. Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Резервы по сомнительным долгам в период с 17 мая 2024 года по 31 декабря 2024 года не формировались.

#### **4.6. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной

ООО «БИЭНЖИ Компаундс»

Российская Федерация, 215110, Смоленская область, м.р-н Вяземский,  
с.п. Степаниковское, тер. Промышленная база ГОКа, тер. квартал 1, стр.1

Телефон: +7 (495) 789 65 30 | info@bng.expert | www.bng.expert

Р/с 40702810401300045411

Банк АО «АЛЬФА-БАНК»

БИК 044525593

ИНН/КПП 6700016670/670001001

ОГРН 1246700006024

ОКПО 77613799

валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Денежные потоки, отраженные в Отчете о движении денежных средств представлены без учета положений п.16 ПБУ 23/2011, т.е. без свернутого отражения косвенных налогов, в связи с несоразмерностью затрат по их выявлению и крайне высокой трудоемкостью данного процесса (принцип рациональности ведения бухгалтерского учета).

#### 4.7. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей уставного капитала Общества, приобретенных учредителем. Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества.

#### 4.8. Оценочные обязательства и условные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создаёт следующие оценочные обязательства:

- обязательство на расходы по неиспользованным отпускам работников, определенное исходя из числа дней неиспользованного отпуска и средней заработной платы персонала по состоянию на отчетную дату;  
Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря 2021 года определялось по следующей формуле:  
$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$
где  $\text{ОценОбяз}$  - величина оценочного обязательства организации на конец отчетного года;  
 $\text{СрЗар}_i$  - средний дневной заработок  $i$ -го работника, исчисленный по состоянию на конец отчетного года в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);  
 $\text{Дн}_i$  - количество календарных дней отпуска, на которые  $i$ -й работник имеет право по состоянию на конец отчетного года;  
 $\text{СтВз}_i$  - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам  $i$ -му работнику с 1-го числа следующего месяца;  
 $n$  - количество работников на отчетную дату

Условные обязательства не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

#### 4.9. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

ООО «БИЭНЖИ Компаундс»

Российская Федерация, 215110, Смоленская область, м.р-н Вяземский,  
с.п. Степаниковское, тер. Промышленная база ГОКа, тер. квартал 1, стр.1  
Телефон: +7 (495) 789 65 30 | info@bng.expert | www.bng.expert

Р/с 40702810401300045411

Банк АО «АЛЬФА-БАНК»

БИК 044525593

ИНН/КПП 6700016670/670001001

ОГРН 1246700006024

ОКПО 77613799

Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств, полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2024 г. Курсы валют составили на 31 декабря 2024г. 101,6797 руб. за 1 доллар США, 13,4272 руб. за 1 китайский юань.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в отчетности отдельно.

#### **4.10. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Проценты по полученным займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

#### **4.11. Признание доходов**

Учет доходов и дебиторской задолженности ведется в соответствии с ПБУ 9/99 по бухгалтерскому учету "Доходы организации", утвержденным приказом Минфина РФ от 27 ноября 2006 г. № 156н (с изменениями и дополнениями).

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- Доходы от реализации товаров (оптовая торговля)
- Доходы по оказанию услуг

Поступления (в том числе в виде выручки от продаж) признаются в составе доходов без уменьшения на суммы вывозных таможенных пошлин. Таможенные пошлины включаются в состав соответствующих расходов организации.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от начисленных процентов по депозитным вкладам и займам выданным,
- доходы от продажи прочего имущества, ОС и НМА,
- прочие внереализационные доходы.

#### **4.12. Признание расходов**

В составе прочих расходов учитываются:

- В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.
- Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы").
- Расходы на хранение ТМЦ (оплата труда работников складов, суммы страховых взносов на обязательное социальное страхование, амортизация, ремонт и содержание основных средств, используемых при хранении и перемещении ТМЦ, другие расходы,

ООО «БИЭНЖИ Компаундс»

Российская Федерация, 215110, Смоленская область, м.р-н Вяземский,

с.п. Степаниковское, тер. Промышленная база ГОКа, тер. квартал 1, стр.1

Телефон: +7 (495) 789 65 30 | info@bng.expert | www.bng.expert

Р/с 40702810401300045411

Банк АО «АЛЬФА-БАНК»

БИК 044525593

ИНН/КПП 6700016670/670001001

ОГРН 1246700006024

ОКПО 77613799

- непосредственно связанные с хранением ТМЦ), включаемые в расходы на продажу в части, относящейся к товарам, и в стоимость материальных ценностей - в остальной части, распределяются между видами материальных ценностей, хранящихся на складе, пропорционально стоимости этих ценностей.
- Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Расходы на продажу", в полной сумме.
- Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, включаются в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора страхования.
- Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

#### **4.13. Налог на добавленную стоимость**

Организация осуществляет облагаемые и не облагаемые НДС операции.

При этом пропорция для распределения "входного" НДС, подлежащего разделению, определяется в соответствии с п. 4.1 ст. 170 НК РФ и Методикой ведения раздельного учета "входного" НДС, утвержденной в виде Приложения к настоящей Учетной политике.

(Основание: п. 4 ст. 170 НК РФ)

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

Организация ведет раздельный учет сумм НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам, в порядке, установленном Методикой ведения раздельного учета "входного" НДС, утвержденной в виде Приложения к настоящей Учетной политике, с использованием субсчетов счета 19, утвержденных Рабочим планом счетов организации.

Организация ведет раздельный учет операций по реализации товаров (работ, услуг), передаче имущественных прав в порядке, установленном Методикой ведения раздельного учета "входного" НДС, утвержденной в виде Приложения к настоящей Учетной политике, 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".

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

#### **4.14. Налог на прибыль организаций**

Налоговый учет ведется на основе первичных документов, данные из которых группируются в регистрах бухгалтерского учета, дополненных реквизитами, необходимыми для исчисления налога на прибыль.

Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года.

ООО «БИЭНЖИ Компаундс»

Российская Федерация, 215110, Смоленская область, м.р-н Вяземский,  
с.п. Степаниковское, тер. Промышленная база ГОКа, тер. квартал 1, стр.1

Телефон: +7 (495) 789 65 30 | info@bng.expert | www.bng.expert

Р/с 40702810401300045411

Банк АО «АЛЬФА-БАНК»

БИК 044525593

ИНН/КПП 6700016670/670001001

ОГРН 1246700006024

ОКПО 77613799

В течение отчетного периода организация исчисляет и уплачивает сумму ежемесячного авансового платежа в порядке, установленном ст. 286 НК РФ.

- Данные от отложенных налогов:

Отложенные налоговые активы и обязательства отражены в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2024 года исходя из налоговой ставки 25%

**Отложенные налоговые активы в период с 17 мая 2024 года по 31 декабря 2024 года:**

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Варианты налогообложения прибыли						
Виды активов и обязательств						
09			906 663,77	369 275,80	537 387,97	
Убыток текущего периода			369 275,80	369 275,80		
Убытки прошлых лет			537 387,97		537 387,97	
Итого			906 663,77	369 275,80	537 387,97	

**Отложенные налоговые обязательства в период с 17 мая 2024 года по 31 декабря 2024 года не формировались**

**5. Основные показатели деятельности**

**Особенности применения табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

Общество формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности, рекомендованные приказом Минфина РФ №6н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов по дебиторской, кредиторской задолженности.

**5.1. Краткая характеристика каждого вида деятельности организации в отчетном периоде**

В период с 17 мая 2024 года по 31 декабря 2024 года ООО «БИЭНЖИ Компаундс» осуществляло деятельность, связанную со строительством Завода по производству компаундов, расположенного на участке с кадастровым номером 67:02:0050111:181.

**5.2. Прочих доходов не было**

**5.3. Расходы**

Информация расходов на производство и продажу представлена в разделе 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**Прочие расходы**

Прочие расходы	Общая сумма за отчетный период, тыс. руб.	Процент от общей суммы

ООО «БИЭНЖИ Компаундс»

Российская Федерация, 215110, Смоленская область, м.р-н Вяземский,  
с.п. Степаниковское, тер. Промышленная база ГОКа, тер. квартал 1, стр.1

Телефон: +7 (495) 789 65 30 | info@bng.expert | www.bng.expert

Р/с 40702810401300045411

Банк АО «АЛЬФА-БАНК»

БИК 044525593

ИНН/КПП 6700016670/670001001

ОГРН 1246700006024

ОКПО 77613799

Расходы на услуги банков	31	96,875%
Прочие внереализационные расходы	1	3,125%
<b>Итого</b>	<b>32</b>	<b>100%</b>

#### 5.4. Основные средства и капитальные вложения

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Информация о наличии и движении основных средств и незавершенных капитальных вложений раскрыта в табличной форме Пояснений к отчетности (Раздел 2).

#### 5.5. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены товарные знаки, авторские права и программные продукты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Информация о наличии и движении нематериальных поисковых активов раскрыта в табличной форме Пояснений к отчетности (Раздел 1).

#### 5.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражены в бухгалтерской отчетности по фактическим затратам на приобретение.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Сведения о наличии и движении финансовых вложений раскрыты в табличной форме Пояснений к отчетности (Раздел 3).

#### 5.7. Запасы

В составе материально-производственных запасов определяется: сырье, материалы, ГСМ, тара, инвентарь, строительные материалы, прочие материалы, запасные части, спецодежда, спецоснастка, готовая продукция, товары.

Оценка списания материально-производственных запасов (включая товары, кроме учитываемых по продажным ценам) осуществляется по средней себестоимости. Информация о наличии и движении запасов раскрыта в табличной форме Пояснений к отчетности (Раздел 4).

#### 5.8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженностей раскрыта в табличной форме Пояснений к отчетности (Раздел 5).

#### 5.9. Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

Проценты по полученным займам и кредитам учитывается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов по состоянию на 31 декабря 2024 г. не имеется.

ООО «БИЭНЖИ Компаундс»

Российская Федерация, 215110, Смоленская область, м.р-н Вяземский,  
с.п. Степаниковское, тер. Промышленная база ГОКа, тер. квартал 1, стр.1  
Телефон: +7 (495) 789 65 30 | info@bng.expert | www.bng.expert

Р/с 40702810401300045411

Банк АО «АЛЬФА-БАНК»

БИК 044525593

ИНН/КПП 6700016670/670001001

ОГРН 1246700006024

ОКПО 77613799

**5.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы не формировались**

**5.11. Денежные средства**

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, в сумме 1 418 тыс. руб., в том числе: на расчетных и валютных счетах 1 418 тыс. руб.

**5.12. Капитал**

Уставный капитал общества составляет 5 000 тыс. рублей.

В период с 17 мая 2024 года по 31 декабря 2024 года году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 99 010 тыс. руб.

Добавочный капитал Общества состоит из вклада собственника (ООО «РГХО») в имущество Общества в сумме 95 700 тыс. руб. Вклад осуществлен денежными средствами.

**5.13. Нераспределенная прибыль.**

У Общества сформирован непокрытый убыток в сумме 1 690 тыс. руб.

**5.14. Налоговая задолженность**

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам перед бюджетом составила 0. рублей.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества перед государственными внебюджетными фондами составила 0 руб.

**5.15. Прочие внеоборотные активы**

В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы будущих периодов в сумме 978 тыс. руб.

**5.16. Прочие оборотные активы**

В составе прочих оборотных активов отражены денежные документы и расходы будущих периодов в сумме 83 тыс. руб.

**6. Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году**

У Общества не было существенных ошибок, исправленных в отчетном году.

**7. Условные факты хозяйственной деятельности.**

Общество не имеет незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств.

Общество не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п

**8. Сведения о допущении непрерывности деятельности и событиях, произошедших после отчетной даты**

Общество не имеет существенных событий, произошедших за период с 31 декабря 2024 г. по 28 февраля 2025 г.

У ООО «БИЭНЖИ Компаундс» отсутствуют события и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. Руководство ООО «БИЭНЖИ Компаундс» допускает способность организации продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным периодом. ООО «БИЭНЖИ Компаундс» не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

ООО «БИЭНЖИ Компаундс»

Российская Федерация, 215110, Смоленская область, м.р-н Вяземский,

с.п. Степаниковское, тер. Промышленная база ГОКа, тер. квартал 1, стр.1

Телефон: +7 (495) 789 65 30 | info@bng.expert | www.bng.expert

Р/с 40702810401300045411

Банк АО «АЛЬФА-БАНК»

БИК 044525593

ИНН/КПП 6700016670/670001001

ОГРН 1246700006024

ОКПО 77613799

У ООО «БИЭНЖИ Компаундс» отсутствуют «влияющие» события и условия, которые произошли до подписания отчетности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

## 9. Условные факты хозяйственной деятельности

Общество на 31 декабря 2024 года не имеет незавершенных судебных разбирательств.

Общество не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п.

## 10. Информация о рисках хозяйственной деятельности. Условия ведения деятельности Обществом

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2024 году. Действие указанных факторов способствовало экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

### Финансовые риски

Финансовые риски, особенно важные для условий Российской Федерации, возникают в сфере отношений Общества с банками и другими финансовыми институтами.

Финансовый риск включает рыночный риск, кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Обществом за отчетный год получен убыток в сумме 1 690 тыс. руб., текущие обязательства Общества ниже общей суммы его оборотных активов по состоянию на 31.12.2024 на 69 446 тыс. руб.

Общество подвержено воздействию рыночных рисков. Рыночные риски связаны с неопределенностью рыночной конъюнктуры (цен и объемов продаж на рынке, других ценовых параметров (цен, процентных ставок, индексов и т.п.).

Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность.

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает объем просроченной дебиторской задолженности.

Риск ликвидности — это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества. Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования,

ООО «БИЭНЖИ Компаундс»

Российская Федерация, 215110, Смоленская область, м.р-н Вяземский,  
с.п. Степаниковское, тер. Промышленная база ГОКа, тер. квартал 1, стр.1

Телефон: +7 (495) 789 65 30 | info@bng.expert | www.bng.expert

Р/с 40702810401300045411

Банк АО «АЛЬФА-БАНК»

БИК 044525593

ИНН/КПП 6700016670/670001001

ОГРН 1246700006024

ОКПО 77613799

состоящую преимущественно из кредиторской задолженности.

На 31.12.2024 г. краткосрочная кредиторская задолженность составляет 3 748 тыс. руб.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала. Мы не имеем возможности оценить, какие изменения в таких условиях могут иметь место в будущем, и какое влияние они могут оказать на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность различных толкований и подвержено частым изменениям.

Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития Общества в условиях, сложившихся в бизнесе и экономике.

## 11. Анализ эффективности деятельности организации

По результатам проведенного анализа выделены и сгруппированы по качественному признаку основные показатели финансового положения и результатов деятельности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БИЭНЖИ КОМПАУНДС" за весь рассматриваемый период.

Среди показателей, имеющих исключительно хорошие значения, можно выделить следующие:

- чистые активы превышают уставный капитал, к тому же они увеличились за анализируемый период;
- значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами, равное 0,95, можно характеризовать как очень хорошее;
- коэффициент текущей (общей) ликвидности полностью соответствует нормативному значению;
- коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности полностью соответствует нормальному значению;
- коэффициент абсолютной ликвидности полностью соответствует нормативному значению;
- коэффициент покрытия инвестиций полностью соответствует норме (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств составляет 96% от общего капитала организации);
- абсолютная финансовая устойчивость по величине излишка собственных оборотных средств.

Анализ выявил следующие показатели, критически характеризующие результаты деятельности организации:

- за 2024 год получен убыток от продаж (-2 196 тыс. руб.), причем наблюдалась отрицательная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (-2 196 тыс. руб.);
- убыток от финансово-хозяйственной деятельности за 2024 год составил -1 690 тыс. руб.

Положительно характеризующим финансовое положение организации показателем является следующий – доля собственного капитала неоправданно высока (96%).

Показателем, имеющим значение на границе норматива, является следующий – не в полной мере соблюдается нормальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения.

## Главный бухгалтер ООО №РГХО»

- управляющей компании ООО «БИЭНЖИ Компаундс»,

по доверенности №БК-04 от 28.05.2024г.

ООО «БИЭНЖИ Компаундс»

Российская Федерация, 215110, Смоленская область, м.р-н Вяземский,  
с.п. Степаниковское, тер. Промышленная база ГОКа, тер. квартал 1, стр.1

Телефон: +7 (495) 789 65 30 | info@bng.expert | www.bng.expert

**И.В. Пивоварчук**

Р/с 40702810401300045411

Банк АО «АЛЬФА-БАНК»

БИК 044525593

ИНН/КПП 6700016670/670001001

ОГРН 1246700006024

ОКПО 77613799

**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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-

с.2

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

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

				Изменения за период

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.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

с.4

## 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 и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5201	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

### 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.	-	28 318	-	-	28 318
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Завод по производству компаундов, расположенный на участке с кадастровым номером 67:02:0050111:181	5241	за 2024г.	-	28 318	-	-	28 318
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

### 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:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

с.6

#### 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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**ПИБОВАРЧУК ИРИНА  
ВЛАДИМИРОВНА, дов.  
№БК-04 от 28.05.2024г.**  
(расшифровка подписи)

28 февраля 2025 г.



	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

#### 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:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**ПИБОВАРЧУК ИРИНА  
ВЛАДИМИРОВНА, дов.  
№БК-04 от 28.05.2024г.**  
(расшифровка подписи)

28 февраля 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		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	5 000	-	65 316	-	(5 000)	-	-	-	-	-	65 316	-	-
	5530	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	-	-	65 304	-	-	-	-	-	-	-	65 304	-	-
	5532	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	5 000	-	13	-	(5 000)	-	-	-	-	-	13	-	-
	5533	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	5 000	-	65 316	-	(5 000)	-	-	X	-	-	65 316	-	-
	5520	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-

**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		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	-	3 748	-	-	-	-	-	-	3 748
	5580	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	-	3 748	-	-	-	-	-	-	3 748
	5581	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	-	3 748	-	-	-	X	-	-	3 748
	5570	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-

**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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

**ПИБОВАРЧУК ИРИНА  
ВЛАДИМИРОВНА, дов.  
№БК-04 от 28.05.2024г.**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

\_\_\_\_\_  
28 февраля 2025 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	2 196	-
Итого по элементам	5660	2 196	-
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	2 196	-

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**ПИБОВАРЧУК ИРИНА  
ВЛАДИМИРОВНА, дов.  
№БК-04 от 28.05.2024г.**  
(расшифровка подписи)

28 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	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**ПИБОВАРЧУК ИРИНА  
ВЛАДИМИРОВНА, дов.  
№БК-04 от 28.05.2024г.**  
(расшифровка подписи)

28 февраля 2025 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**ПИБОВАРЧУК ИРИНА  
ВЛАДИМИРОВНА, дов.  
№БК-04 от 28.05.2024г.**  
(расшифровка подписи)

28 февраля 2025 г.

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2024г.	5910	-	-	-	-
за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2024г.	5911	-	-	-	-
за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**ПИБОВАРЧУК ИРИНА  
ВЛАДИМИРОВНА, дов.  
№БК-04 от 28.05.2024г.**  
(расшифровка подписи)

28 февраля 2025 г.