

Пояснение
к бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью
«ЛайдПроКорд» за 2024 г.

1. Описание общества

Краткое наименование - ООО "ЛайдПроКорд"

Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью "ЛайдПроКорд"

Общество было зарегистрировано 02 Апреля 2002 г.

Юридический адрес — 111020, г. Москва, Ухтомский переулок, дом 4, этаж 1, комн. 10

Почтовый адрес — 111020, г. Москва, Ухтомский переулок, дом 4

ОГРН: 1037739332168

ОКВЭД: 46.76

ОКОПФ: 12300 - Общества с ограниченной ответственностью

ОКФС: 16 - Частная собственность

Среднесписочная численность — 3.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации Правил ведения Бухгалтерского учета и составления Бухгалтерской отчетности. Единицы измерения, используемые в настоящей бухгалтерской отчетности - тыс. руб.

Краткая характеристика деятельности общества за 2024 год

Основной вид деятельности — Торговля оптовая прочими промежуточными продуктами.

В 2024 году основным видом деятельности Общества является оптовая торговля кордным сырьем, используемым для производства автошин. Основными покупателями и получателями услуг были: АО «Кордиант», г. Ярославль, г. Омск

У Общества нет обособленных подразделений и филиалов.

Служба внутреннего контроля в Обществе не создавалась.

Организация не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

Учредитель — Скороход Роман Александрович (100% участник).

Высший орган управления Обществом – Общее собрание участников общества

Исполнительный орган Общества – Генеральный директор Ткачѳв Кирилл Юрьевич.

Главный бухгалтер – Копатикова Ирина Игоревна

Уставный капитал — 20 000,00 руб.

Изменений размера уставного капитала в течение 2024 г. не производилось.

Средства на банковских счетах, средства в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, установленных Центральным банком РФ на 31.12.2024 года, на 31.12.2023 года.

Курсы валют на даты составили:

дата	курс рубля	кратность
31.12.2024	101,6797	1 доллар
31.12.2024	106,1028	1 евро

дата	курс рубля	кратность
31.12.2023	89,6883	1 доллар
31.12.2023	99,1919	1 евро

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора Общества от 28.12.2021 года № 1/12/2001 с изменениями и дополнениями, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и

бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими действующими положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений:

имущественной обособленности

непрерывности деятельности

последовательности применения учетной политики

временной определенности фактов хозяйственной деятельности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующих положений утвержденной учетной политики:

по основным средствам:

Принятие к учету, способы оценки основных средств (по группам)

элементы амортизации основных средств и их изменения

проведение переоценки и обесценения основных средств и капитальных вложений

порядок списания

по нематериальным активам:

способы оценки нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства

принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов

способы определения амортизации нематериальных активов, а также установленный коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка

изменения сроков полезного использования нематериальных активов

изменения способов определения амортизации нематериальных активов

по запасам:

учет приобретения и списания запасов

способы расчета себестоимости запасов

резервы под обесценение

по вложениям во внеоборотные активы:

переоценка и обесценение капитальных вложений

по учету затрат, незавершенного производства:

состав управленческих (общехозяйственных) и порядок их списания

состав общепроизводственных расходов и методика их распределения

по финансовым вложениям:

первоначальная оценка стоимости финансовых вложений,

последующая оценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется

способ оценки при выбытии

резервы по сомнительным долгам:

порядок проверки дебиторской задолженности;

признаки сомнительной дебиторской задолженности

по займам и кредитам:

учет процентов по займам и кредитам, векселям и облигациям

учет дополнительных расходов

по оценочным обязательствам:

методика определения оценочного обязательства по выплате отпускных

иные оценочные обязательства и методика их определения

по аренде:

порядок учета имущества при получении в аренду

порядок учета при предоставлении имущества в аренду

по доходам и расходам:

перечень доходов по обычным видам деятельности

возможность признания выручки «по мере готовности»

*порядок учета и списания расходов
случаи учета затрат в составе расходов будущих периодов
по расчетам по налогу на прибыль:*

Способ определения величины текущего налога на прибыль

Отсутствуют отступления от российских правил бухгалтерского учета.

Изменений в Учетную политику в целях бухгалтерского учета в отчетном периоде не вносилось.

Общество не применяло досрочно ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденный Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Главный бухгалтер Общества.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется в программе 1С.

Работники Общества в своей деятельности руководствуются действующим законодательством Российской Федерации, нормативными актами по бухгалтерскому и налоговому учету, приказами, правилами и положениями Общества, должностными инструкциями.

3. КРИТЕРИЙ СУЩЕСТВЕННОСТИ

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями (далее – ПБУ 22/2010).

Все ошибки отчетного года, выявленные до или после окончания года, но до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период, исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в месяце выявления ошибки или за декабрь отчетного года, то есть года, за который составляется годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

Расчет уровня существенности производится на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, к которому относится выявленная ошибка.

Решение об уровне существенности принимается по окончании текущего отчетного года на основании информации о выявленных ошибках или их совокупности, представленной в бухгалтерской справке.

При этом независимо от указанного уровня существенности, в бухгалтерской отчетности отражается информация, обязательность раскрытия которой предусмотрена нормативными актами по бухгалтерскому учету, а также показатели, нераскрытие которых может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

4. ФОРМЫ ОТЧЕТНОСТИ

Финансовая отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности, а также Учетной политикой Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. В бухгалтерской отчетности раскрыты данные по

группам статей, включённым в бухгалтерский баланс, и статьям, включённым в отчёт о финансовых результатах, в соответствии с требованием ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчётность организации».

В бухгалтерскую (финансовую) отчётность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тыс. рублей.

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н, в действующей редакции.

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации.

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год (ПБУ 7/98) не было.

6. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

6.1. Нематериальные активы

Ведение бухгалтерского учета нематериальных активов (НМА) осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н в действующей редакции. Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204нв действующей редакции.

В 2024 г. Общество не имело в составе активов объектов НМА.

6.2. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н., в действующей редакции.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды

Общество не ведет сезонных видов деятельности, поэтому не имеет основных средств пригодных для использования, но не используемых, по причине сезонных особенностей деятельности организации.

Общество не имеет основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в т.ч. в залоге

Объектов, не подлежащих амортизации, нет.

Не используемых объектов основных средств общество не имеет.

В залог объекты основных средств не сдавались.

6.3. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н в действующей редакции.

Наличие и движение финансовых вложений в 2023 и 2024 гг. с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 3 «Финансовые вложения».

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	67 600	-	-	(26 400)	-	-	-	-	41 200	-
	5311	за 2023г.	109 510	-	-	(38 980)	-	-	-	-	67 600	-
в том числе:												
	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	67 600	-	-	(26 400)	-	-	-	-	41 200	-
	5310	за 2023г.	109 510	-	-	(38 980)	-	-	-	-	67 600	-

В отчетном периоде Общество не осуществляло краткосрочных финансовых вложений.

В отчетном периоде Общество не осуществляло долгосрочных финансовых вложений.

Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии – отсутствуют.

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном году и предыдущие отчетные периоды не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения в отношении таких вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов. За текущий период Обществом были начислены доходы в виде процентов от предоставленных займов в сумме 5 861 тыс.руб.

За прошлый год были начислены доходы в виде процентов от предоставленных займов в сумме 6 604 тыс.руб.

Общество не имеет долговых ценных бумаг

Оценка по дисконтированной стоимости ценных бумаг и предоставленных займов не осуществляется.

6.4. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002. № 114н. в действующей редакции.

В 2024 г. применялась ставка 20 %.

Сумма налога на прибыль

за отчетный 2024 год составила 1 280 тыс. руб.;

за предыдущий 2023 г. отчетный период – 1 708 тыс. руб.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль за отчетный 2024 год. составила 1 219 тыс. руб.

В отчетном году сумма постоянного налогового расхода, повлиявшего на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 61 тыс. руб. Образование постоянного налогового расхода связано с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении результатов расходов по прочим расходов, а также за счет признание дохода по курсовым разницам в связи с погашением задолженности.

6.5. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы, в том числе авансы, выданные при осуществлении строительства и приобретении объектов основных средств, приобретении внеоборотных активов отсутствуют.

Расходы будущих периодов долгосрочного характера, капитализированные в стоимость активов оценочных обязательств по ликвидации активов и восстановлению окружающей среды отсутствуют.

Расходов будущих периодов Общество не имеет.

6.6. Запасы.

Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 05/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н в действующей редакции.

Наличие и движение запасов в 2023 и 2024 гг. с подразделением с учетом их движения между группами представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 4 «Запасы».

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период							На конец периода			
			На начало года			поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2024г.	-	-	-	20 473	(20 473)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2023г.	3 278	(754)	2 524	29 924	(33 201)	754	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	12 898	(12 898)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	3 278	(754)	2 524	22 273	(25 550)	754	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	7 575	(7 575)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	7 651	(7 651)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Резерв под обесценение запасов в отчетном году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Изменения способа расчета себестоимости запасов– отсутствуют.

Авансы/предоплаты/заклад Обществом в отчетном периоде не выплачивались.

6.7. Дебиторская задолженность

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

Состав дебиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного, изменения дебиторской задолженности в отчетном периоде представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 5.1 в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» по видам задолженности

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			погашение	выбыло		перевод из долго- в 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			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.	10 858	-	56	-	(10 421)	-	-	-	-	-	-	493	
	5530	за 2023г.	10 311	-	9 277	-	(8 730)	-	-	-	-	-	-	10 858	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	7 013	-	-	-	(7 013)	-	-	-	-	-	-	-	
	5531	за 2023г.	2 503	-	5 893	-	(1 383)	-	-	-	-	-	-	7 013	
Авансы выданные	5512	за 2024г.	27	-	12	-	-	-	-	-	-	-	-	39	
	5532	за 2023г.	25	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	27	
Прочая	5513	за 2024г.	3 817	-	44	-	(3 408)	-	-	-	-	-	-	454	
	5533	за 2023г.	7 783	-	3 382	-	(7 348)	-	-	-	-	-	-	3 817	
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2024г.	10 858	-	56	-	(10 421)	-	-	X	-	X	-	493	
	5520	за 2023г.	10 311	-	9 277	-	(8 730)	-	-	X	-	-	-	10 858	

Дебиторская задолженность по авансам выданным, отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС.

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. в Обществе отсутствует

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой консервативную оценку исполнительным органом Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов.

В 2024 году Общество не имеет оснований для создания резерва сомнительной задолженности.

6.8. Прочие оборотные активы

По статье прочие оборотные активы отражаются суммы не нашедшие отражения по другим статьям раздела «Оборотные активы» в частности, недостачи и потери от порчи ценностей, расходы будущих периодов краткосрочного характера, долгосрочные активы к продаже.

Учет долгосрочных активов к продаже ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 02.07.2002 № 66н в действующей редакции.

Под долгосрочным активом к продаже понимается объект основных средств, нематериальных активов или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается.

К долгосрочным активам к продаже также могут относиться внеоборотные активы, учитываемые до их переклассификации в ДАП на бухгалтерских счетах 07 «Оборудование к установке», 08 «Вложения во внеоборотные активы» и др., использование которых не предполагается в связи с принятием решения об их продаже.

Долгосрочные активы к продаже учитываются на соответствующих счетах обособленно от других активов.

По состоянию на 31.12.2024 прочие оборотные активы отсутствуют.

6.9. Капитал

Уставный капитал отражен в долях участников Общества.

Уставный капитал в течение отчетного периода не изменялся.

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества на 31.12.2024 года (отчетного), на 31.12.2023 года (предыдущего) и составляет 20 000 тыс. руб.

Формирование резервного капитала Уставом Общества не предусмотрено

В соответствии с решениями общего собрания участников о распределении чистой прибыли Общества за 2018 год выплачены дивиденды: Скороходу Роману Александровичу (100% участник Общества) в размере 36 000 тыс. руб. НДФЛ 5 300 тыс. руб.

6.10. Займы и кредиты полученные

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н в действующей редакции.

Общество не имеет займов и кредитов.

Общество не выдавало векселей, не выпускало и не продавало облигаций в отчетном году.

6.11. Кредиторская задолженность

Состав кредиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного, изменения кредиторской задолженности в отчетном периоде представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 5.3 в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» по видам задолженности.

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	4 296	27	-	(4 286)	-	-	-	-	38
	5580	за 2023г.	20 061	181	-	(15 946)	-	-	-	-	4 296
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	4 296	7	-	(4 286)	-	-	-	-	18
	5581	за 2023г.	19 734	-	-	(15 437)	-	-	-	-	4 296
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	-	20	-	-	-	-	-	-	20
	5583	за 2023г.	328	-	-	(328)	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	181	-	(181)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	4 296	27	-	(4 286)	-	X	-	-	38
	5570	за 2023г.	20 061	181	-	(15 946)	-	X	-	-	4 296

Кредиторская задолженность по авансам полученным, отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС.

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. в Обществе отсутствует.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. в Обществе отсутствует.

6.12. Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н в действующей редакции.

Информация об изменении оценочных обязательств в отчетном периоде представлена в табличных пояснениях таблице 7 Раздел 7 «Оценочные обязательства»

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	27	132	(102)	-	57

В конце отчетного года по результатам инвентаризации суммы избыточно признанных оценочных обязательств за прошлые отчетные годы, а также в случае прекращения выполнения условий признания оценочного обязательства, в том числе в отношении годовых премиальных выплат работникам за прошлые отчетные годы, списываются с отнесением на прочие доходы отчетного года. На суммы излишне признанных оценочных обязательств текущего года бухгалтерские записи, произведенные ранее, сторнируются.

В случае недостаточности суммы признанного оценочного обязательства в отношении годовых премиальных выплат работникам за прошлые отчетные годы оценочное обязательство признается в текущем отчетном году с отнесением на счет 91 «Прочие доходы и расходы» в качестве убытков прошлых лет.

По результатам инвентаризации, учитывая однородность оценочных обязательств, возникающих от повторяющихся фактов хозяйственной жизни при ведении обычной деятельности Общества, например, в отношении предстоящих расходов на оплату отпусков работников, недостаточные суммы относятся на затраты, избыточные суммы, признанные ранее, сторнируются. Доходы будущих периодов отсутствуют.

7. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

7.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов, расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденными приказами Минфина от 06.05.1999 г. № 32н и от 06.05.1999 г. № 33н в действующей редакции.

Общество признает доходами от обычных видов деятельности выручку от реализации приобретенных товаров.

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признавалась при выполнении условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99:

- а) организация имела право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки определена;
- в) в результате конкретной операции произошло увеличение экономических выгод организации;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) произведенные в связи с этой операцией определены.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Информация о выручке (доходах по обычным видам деятельности), полученной Обществом, в тыс.руб.

Наименование показателя	За январь-декабрь 2024 г.		За январь-декабрь 2023 г.	
	тыс.руб.	в %	тыс.руб.	в %
Выручка всего:	19 830	100%	32 009	100%
<i>выручка от продажи продукции собственного производства</i>				
<i>выручка от реализации приобретенных товаров</i>	19 830	100	32 009	100
<i>выручка от реализации услуг</i>				
<i>прочая</i>				

7.2. Прочие доходы

Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящимся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения Общества, т.е. финансовый результат от совокупности операций соответствующего вида составляет менее 5% от прибыли до налогообложения.

При этом исходя из требования приоритета содержания перед формой прочие доходы по курсовым разницам, операциям с иностранной валютой, резерву под обесценение финансовых вложений, резерву по сомнительным долгам, резерву под снижение стоимости материальных ценностей, резерву под снижение стоимости долгосрочных активов к продаже, разницам между оценкой финансовых вложений

по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой этих финансовых вложений, прибылям прошлых лет (независимо от вида операций, по которым отражены прибыли/убытки прошлых лет), процентный доход по активам пенсионного плана показываются в отчете о финансовых результатах за минусом соответствующих расходов по курсовым разницам, операциям с иностранной валютой, резерву под обесценение финансовых вложений, резерву по сомнительным долгам, резерву под снижение стоимости материальных ценностей, резерву под снижение стоимости долгосрочных активов к продаже, разницам между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой этих финансовых вложений, убыткам прошлых лет, процентного расхода по обязательствам пенсионного плана независимо от финансового результата от совокупности этого вида операций (т.е. свернуто, без применения уровня существенности).

Расшифровка прочих доходов и расходов, в тыс.руб.

	Прочие доходы		Прочие расходы	
	2024 г.	2023 г.	2024 г.	2023 г.
Курсовые разницы	875	5003		6332
Проценты по займам				
Проценты к получению (уплате)	5861	6604		
Расходы на услуги банков				145
Прочие доходы и расходы				4
Резерв под снижение стоимости ТМЦ				-754
Прочие доходы и расходы не для целей налогообложения			1200	
Оценочные обязательства по оплате труда		21		1
ИТОГО	6 736	11 628	1 200	5 718

7.3. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг:

Себестоимость продаж, в тыс. руб.

Наименование показателя	За январь-декабрь 2024 г.		За январь-декабрь 2023 г.	
	тыс.руб.	в %	тыс.руб.	в %
Себестоимость продаж всего:	12 898	100	22 273	100
себестоимость продукции собственного производства				
стоимость приобретенных товаров	12 898	100	22 273	100
себестоимость оказанных услуг				
прочая				

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат приведены в таблице 6 Затраты Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	1 322	1 317
Отчисления на социальные нужды	5630	263	256
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	5 991	6 077
Итого по элементам	5660	7 576	7 650
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	12 898	22 273
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	20 474	29 923

В составе коммерческих расходов отражены расходы:

Коммерческие расходы, тыс. руб.

Вид расхода	За январь-декабрь 2024 г.	За январь-декабрь 2023 г.
	тыс.руб.	тыс.руб.
Расходы по аренде	5 885	5 871
Налоги и сборы	263	256
Оплата труда	1 322	1 317
Прочие затраты	106	206

Общехозяйственные (управленческие) расходы учитываются в коммерческих расходах и списываются в отчетном периоде.

7.4. Экономическая среда, к которой общество осуществляет свою деятельность.

Экономика России проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться и допускают различные толкования.

В феврале 2022 года в связи с началом спецоперации РФ на Украине обострилась геополитическая обстановка в мире. Ограничительные меры с введением ряда санкционных пакетов в отношении российских организаций и физических лиц, инициированные ЕС и США против России, резко изменили условия функционирования российской экономики. В течение 2023 и 2024 годов на российскую экономику оказывали влияние такие факторы, как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление.

Показатель годовой инфляции в 2024 году повысился до 9,52% с 7,42% в декабре 2023 года. Инфляционные ожидания остаются повышенными, что усиливает инерцию устойчивой инфляции. По прогнозу Банка России на 2025 год ожидается повышение инфляции до 10%.

В 2024 году рост ВВП составил 4,1%. Банк России повысил оценку роста экономики на 2025 год 1-1,5%.

Официальный курс доллара США, устанавливаемый Банком России, повысился с 89,6883 рублей за доллар США на 31 декабря 2023 года до 101,6797 рублей за доллар США на 31 декабря 2024 года. Официальный курс евро, устанавливаемый Банком России, повысился с 99,1919 рубля за евро на 31 декабря 2023 года до 106,1025 рублей за евро на 31 декабря 2024 года.

Для снижения волатильности валютно-обменных курсов и регулирования растущей инфляции Банком России принято решение установить ключевую ставку с 24 июля 2023 года – 8,5%, с 15 августа 2023 года – 12%, с 18 сентября 2023 года – 13%, с 30 октября 2023 года – 15%, с 18 декабря 2023 года – 16%, с 29 июля 2024 года – 18%, с 16 сентября 2024 года – 19%, с 28 октября

2024 года – 21%. Банк России не исключает дополнительного повышения ключевой ставки в 2025 году.

Несмотря на положительные тенденции, экономическая ситуация в России все еще остается нестабильной. Одним из основных факторов, влияющих на бизнес-сектор в России, является санкционная политика Запада. Санкции оказывают негативное воздействие на ряд отраслей экономики, таких как нефтегазовая промышленность и финансовый сектор. Однако, благодаря диверсификации экономики и развитию других отраслей, таких как IT-технологии и розничная торговля, стабильное повышение показателей в сельском хозяйстве, обрабатывающей промышленности и строительстве, развитие отраслей, связанных с импортозамещением, экономика России продолжает свой рост.

Долгосрочные последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости Общества в сложившихся обстоятельствах.

8. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 02 февраля 2011г. №11н.

В отчете о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто денежные потоки:
косвенных налогов (НДС) в составе поступлений от покупателей/заказчиков;
внутреннее перемещение денежных средств

В отчете о движении денежных средств авансы, выданные и полученные, отражаются как денежные потоки:

- от текущих операций в составе поступлений по строкам «от продажи продукции, товаров, работ и услуг (код 4111), «арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей» (код 4112) и платежей по строке «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» (код 4121).

Состав денежных средств и денежных эквивалентов в соответствии с увязкой сумм, представленных в отчете о движении денежных средств и соответствующих статьях бухгалтерского баланса, приведен ниже:

Таблица Состав денежных средств и денежных эквивалентов отчетного периода

Бухгалтерский баланс строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», тыс.руб.		Отчет о движении денежных средств строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», тыс.руб.	
по состоянию на 31.12.2024 года	по состоянию на 31.12.2023 года	по состоянию на 31.12.2024 года	по состоянию на 31.12.2023 года
411	759	411	759

Общество не имеет открытых, но не использованных кредитных линий Поручительства третьих лиц отсутствуют.

9. Специальные пояснения

9.1. Информация о связанных сторонах

В соответствии с Законом РФ от 22.03.1991 № 948 -1 (ред. от 26.07.2006) «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» и п.4 ПБУ 11/2008

«Информация о связанных сторонах» аффилированными лицами являются физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность.

ООО "Холдинговая Компания "ЛОйл НЕФТЕХИМ" ИНН 7713234942

Степень аффилированности: Генеральный директор Скороход Роман Александрович является учредителем 100% собственником ООО "ЛайдПроКорд".

Основными операциями с ООО "ХК ЛОйлНефтехим" были операции по выдаче займов.

В течении 2024 г. сумма выданных займов составила 0 тыс. руб., погашено 26 400 тыс.руб., величина непогашенной на 31.12.2024 г. задолженности по займам составила 41 200 тыс.руб.. Сумма начисленных процентов за 2024 г. составила 5 861 тыс.руб., проценты начислялись по ставке, в соответствии с договорами займа.

Кроме того с ООО "ХК "ЛОйлНефтехим" заключен договор аренды помещений. Сумма арендной платы в 2024 г. составила 6 369 тыс. руб., задолженность по арендной плате на 31.12.2024 г. составляет 0 тыс.руб.

Вознаграждение управляющему персоналу в 2024 г. выплачено в полном объеме и составляет 964 тыс. руб. НДФЛ 141 тыс. руб.

9.2. Информация об объектах учета аренды

В связи с тем, что Общество вправе применять упрощенные способы бухгалтерского учета, объекты учета аренды по договору классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды.

В 2024 г. Общество заключило следующие договора операционной аренды:

Договор аренды №11/2023 от 01.11.2023, срок договора 11 мес.;

Договор аренды №10/2024 от 01.10.2024, срок договора 11 мес.

9.3. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам отсутствуют.

9.4. Информация об изменениях оценочных значений

Ведение бухгалтерского учета изменения оценочных значений осуществляется Обществом в соответствии с "Положением по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008)", утвержденными приказом Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 106н в действующей редакции.

Изменений оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность периода нет.

Изменений оценочных значений, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды нет.

9.5. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В своей финансово-хозяйственной деятельности Общество сталкивается с рисками, которые присущи деятельности любого хозяйственного общества в Российской Федерации. В Обществе уделяют большое внимание вопросам управления рисками для обеспечения разумной гарантии достижения поставленных целей в условиях действия неопределенностей и факторов негативного воздействия. Общество не выявило специфических рисков, характерных только для финансово-хозяйственной деятельности Общества.

9.6. Применение допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации

продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена, исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководством могут отличаться от фактических результатов.

10. Прочие пояснения

В 2023-2024 гг. у Общества отсутствовали такие факты хозяйственной жизни, как реорганизация, прекращение осуществляемых основных видов деятельности и государственная помощь. Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной жизни в 2023-2024 гг. отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2023 и на 31.12.2024 Общество не выступает в судах различных инстанций в качестве ответчика.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год составлена до рассмотрения итогов деятельности организаций за отчетный период и не учитывает решений о распределении прибыли.

Генеральный директор

05 Марта 2025 г.



Ткачев К.Ю.