

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Габриэль-Хеми-Рус-2» за 2024 год**

Письменные пояснения является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Основные положения

ООО «Габриэль-Хеми-Рус-2» (далее «Общество») было зарегистрировано 24.11.2008 года, о чём выдано свидетельство (серия 77 № 010675191) о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 5087746479122.

Юридический адрес Общества: 119526, г. Москва, Просп. Вернадского, д. 105, корп. 2, этаж 1, пом.1, ком.7

В течение 2024 года Общество имело в своем составе следующие филиалы и представительство:

- головное подразделение Общества в г. Москве
- Обособленное подразделение Ворсино Общества в Калужской области, д. Добрино, 7-й Восточный проезд, з/у 4

Единственным участником Общества (100%) является Общество «Габриэль-Хеми Гезельшафт мбХ» (Австрия), местонахождение: 2353, Австрия, г. Гумпольдскирхен, Индустриштрассе, 1.

Решением единственного участника Общества №01-02/18 от 15.02.2018 года директором Общества была назначена Пурикова О. С., сроком на 1 год (с 16.02.2018 года по 15.02.2019 года).

Решением единственного участника Общества №01-01/19 от 23.01.2019 года директором Общества вновь была назначена Пурикова О. С. сроком на 1 год (с 16.02.2019 года по 15.02.2020 года)

Решением единственного участника Общества №01-01/20 от 23.01.2020 года директором Общества вновь была назначена Пурикова О. С. сроком на 1 год (с 16.02.2020 года по 15.02.2021 года)

Решением единственного участника Общества №01-01/21 от 20.01.2021 года директором Общества вновь была назначена Пурикова О. С. сроком на 1 год (с 16.02.2021 года по 15.02.2022 года)

Решением единственного участника Общества №01-01/22 от 20.01.2022 года директором Общества вновь была назначена Пурикова О. С. сроком на 1 год (с 16.02.2022 года по 15.02.2023 года)

Решением единственного участника Общества №01-01/23 от 20.01.2023 года директором Общества вновь была назначена Пурикова О. С. сроком на 1 год (с 16.02.2023 года по 15.02.2024 года)

Решением единственного участника Общества № 01-01/24 от 29.01.2024 года директором Общества вновь была назначена Пурикова О. С. сроком на 1 год (с 16.02.2024 года по 15.02.2025 года)

Решением единственного участника Общества № 01-02/25 от 05.02.2025 года директором Общества вновь была назначена Пурикова О. С. сроком на 1 год (с 16.02.2025 года по 15.02.2026 года)

Основным видом деятельности Общества, который является преобладающим и имеет приоритетное значение, является производство красителей и пигментов (ОКВЭД 20.12). Среднесписочная численность работников составила 78 человек.

В бухгалтерском балансе за 2024 год свернуто представлена информация о задолженности по налогам и сборам:

наименование	Код строки	Сумма до корр	Корр-ка	Сумма после корр
На 31.12.2023				
Дебиторская задолженность	1230	86 452	(7 924)	78 528
Кредиторская задолженность	1520	83 124	(7 924)	75 199
На 31.12.2022				
Дебиторская задолженность	1230	49 065	(9 152)	39 913
Кредиторская задолженность	1520	99 432	(9 152)	90 280

Учётная политика

При ведении бухгалтерского учета ООО «Габриэль-Хеми-Рус-2» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями и стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех его обособленных подразделений. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Учетная политика определяет правила учёта хозяйственных операций Общества с целью подготовки бухгалтерской отчётности.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения

операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках, средства в расчетах, включая займы, полученные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2024 года (и, соответственно, на даты предшествующих периодов, указанных в отчетности Общества). Курсы валют составили на эту дату: 101,6797 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2023 г. – 89,6883 руб.), 106,1028 руб. за Евро (31 декабря 2023 г. – 99.1919 руб.).

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В Бухгалтерском Балансе Общества 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 указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Основные средства

С 01.01.2022 года бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. К основным средствам относятся активы стоимостью 100.000,00 рублей и более, используемые в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд Общества в течение срока продолжительностью более 12 месяцев. Объекты (в т.ч. спецодежда) стоимостью менее 100 000 руб., имеющие срок использования более 12 месяцев, не могут учитываться в составе запасов, они подлежат единовременному списанию на текущие расходы.

Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату признаются суммы фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление основных средств, за исключением НДС и других возмещаемых налогов.

Не включаются в фактические затраты на приобретение, сооружение или изготовление основных средств общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением основных средств.

Расходы по процентам капитализируются, если они напрямую связаны со строительством объекта основных средств.

Изменение фактической стоимости основных средств, в которой они были приняты к учёту, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных в качестве вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная участниками организации.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

Для каждого объекта основных средств организация определяет срок полезного использования исходя из:

- а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

- в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения

По объектам основных средств, полученных в аренду, учёт осуществляется на забалансовом счёте 001 «Арендованные основные средства».

Учёт капитальных вложений

В составе вложений во внеоборотные активы учитываются затраты, связанные с:

- осуществлением капитального строительства в форме нового строительства
- приобретением зданий, сооружений, оборудования, транспортных средств
- приобретением земельных участков
- другими расходами капитального характера

Учёт капитальных вложений ведётся пообъектно.

Запасы

К материально-производственным запасам (МПЗ) относятся активы, удовлетворяющие критериям, установленным ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактической себестоимости приобретения или изготовления.

В фактическую стоимость МПЗ, приобретенных за плату, не включаются суммы таможенных пошлин и сборов, доначисленных по решению таможенных органов после принятия МПЗ на учёт. Суммы таких таможенных сборов и пошлин учитываются в составе прочих расходов.

Для хранения материальных запасов в Обществе созданы склады.

Отпуск МПЗ в производство и иное выбытие отражается в бухгалтерском учёте по средней себестоимости.

Стоимость спецодежды, инструментов, инвентаря и хозяйственных принадлежностей, учитываемых в составе МПЗ, списывается на затраты в полном размере при их передаче в эксплуатацию.

Запасы организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- 1) фактическая себестоимость запасов
- 2) чистая стоимость продажи запасов

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости над их чистой стоимостью продажи.

При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

В Обществе по состоянию на 31.12.2024 г. созданы резервы под обесценение по следующим позициям:

14.03	221 609,12
PP7AA7380/11UV /концентрат УФ-стабилизатора для ПП/	221 609,12
Итого	221 609,12

Структура и движение материалов Общества в 2024 году (рублей):

МПЗ	01.01.2024	31.12.2024
Сырье и материалы	130 431 599,91	165 892 925,01
Топливо	2 284,54	2 284,54
Запасные части	3 191 312,75	8 945 979,17
Прочие материалы	1 650 699,42	1 646 444,08
Материалы, переданные в переработку на сторону	140 680,24	0
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	260 554,65	272 990,12
Специальная оснастка и специальная одежда	351 192,59	506 361,43
Сырье в пути	1 516 253,02	0
Материалы для упаковки	1 832 528,95	3 788 578,21
Итого	139 377 106,07	181 055 562,6

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность покупателей учитывается в разрезе групп покупателей, по основным видам деятельности, каждого контрагента, договора.

Дебиторская и кредиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учёте пересчитывается в рубли по курсу ЦБ на дату операции, а также на последний день каждого месяца.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную на счетах бухгалтерского учёта, а также в бухгалтерской отчетности не производится

Списание дебиторской и кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности или иных долгов, нереальных для взыскания, производится на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа директора.

Динамика дебиторской и кредиторской задолженности в части покупателей и поставщиков в 2024 году (тыс. рублей)

Показатель	01.01.2024	31.12.2024	Разница
Дебиторская задолженность всего	86 452	96 747	-10 295
в том числе: покупатели и заказчики	56 262	59 796	-3 534
Кредиторская задолженность всего	83 124	134 044	-50 920
в том числе: поставщики и подрядчики	42 620	87 510	-44 890

В 2024 году выросло количество продаж с отсрочкой клиентам. Соответственно, произошло увеличение дебиторской задолженности.

Общая дебиторская задолженность также выросла за счет крупных предоплат компаниям: СВА-Центр ООО за сырье под заказа клиента, а также компаниям АйТиИ Экспо Интернешнл, ЭКСПО ФЬЮЖН за проведение ежегодной профильной выставки «Рупластика 2025».

Увеличение кредиторской задолженности также связано с переходом от предоплатой системы на систему отгрузок с отсрочкой платежей с частью поставщиков.

В 2024 году достаточное количество поставщиков работает с компанией с отсрочкой платежа по оплатам за поставки сырья (основное - Габриель-Хеми Гезелльшафт м.б.Х., Компания А8, КЕМПАРТНЕРС). Соответственно, произошло увеличение и кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками.

Просроченная дебиторская и задолженность на 31.12.2024 г., которая признана сомнительными долгами:

Габарит	3 960,00
Завод Полипак	24 374,30
Проктер энд Гембл Украина	697 541,87
РАВ КЕМИКАЛС	11 887,40
Итого	737 763,57

Обществом не создавались резервы по сомнительным долгам в 2024 г.

В 2024 году не восстанавливались резервы по сомнительным долгам

Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся процентов.

Дополнительные расходы, производимые в связи с получением займов и кредитов, списываются единовременно на счёт 91 «Прочие доходы и расходы» в составе прочих расходов.

В 2024 году Общество не получало новых займов. В течение 2024 года действовали следующие Договоры займа между Обществом и Обществом «Габриель-Хеми Гезельшафт мбХ» (Австрия):

- Договор займа № L2-17 от 22.08.2017 года на сумму 1.000.000,00 евро (полностью погашен - 05.11.2024 года)
- Договор займа №L1-18 от 30.03.2018 года на сумму 500.000,00 евро (дата погашения – 31.12.2025). Остаток по займу на 31.12.2024 г. - 387 673,00 евро.
- Договор займа №L2-18 от 20.09.2018 года на сумму 1.500.000,00 евро (дата погашения – 31.12.2025). Остаток по займу на 31.12.2024 г. - 1 500 000,00 евро.

Всего сумма займов, отраженная в балансе:

- по строке «Краткосрочные займы (в валюте)» основная сумма займов - 200 287 390,78 рублей, что составляет валютный эквивалент общей суммы займов Общества – 1 887 673,00 евро.

- по строке ««Краткосрочные займы (в валюте)» задолженность по процентам – 3 938 222,93 руб., что составляет валютный эквивалент 37 117,05 евро.

Доходы

Доходами Общество признаёт увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств и иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала организации.

Общество осуществляет учёт выручки по видам деятельности.

Выручка от продажи продукции, выполнения работ, оказания услуг по обычным видам деятельности в бухгалтерском учете отражается по методу начисления.

Доходом от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции собственного производства и покупных товаров. Доходы от обычных видов деятельности учитываются на счёте 90 «Продажи».

Структура выручки от обычных видов деятельности в 2024 году (рублей):

Продажи продукции	1 157 071 138,45
Продажи товаров	134 425 073,86
Продажи отходов	338 539,59
Итого	1 291 834 752

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями и отражаются в бухгалтерском учёте на счёте 91 «Прочие доходы и расходы».

Состав **прочих доходов** в 2024 году (рублей):

Доход в виде Безвозмездной помощи учредителя	2 594 702,82
Доходы (расходы) от реализации Основных Средств	300 000,00
Доходы (расходы) от реализации прочего имущества	21 905 184,36
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой)	5 679 648,23
Инвентаризация	8 076 625,51
Курсовые разницы	48 971 505,73
Откл. курса продажи (покупки) ин. вал.от оф. курса	847 834,15
Проценты к получению (уплате)	817 745,89
Прочие доходы (расходы)	401 209,42
Расходы (доходы) прошлых налоговых периодов	554 536,72
Штрафы, пени, неустойки по договорам	54 518,73
Итого	90 203 511,56

Расходы

Расходами Общество признаёт уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств и иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала организации.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы на производство продукции, расходы на продажу покупных товаров, а также управленческие расходы.

В соответствии с ФСБУ 25/2018 Обществом право пользования активом и обязательство по аренде не признается:

- по договорам со сроком аренды до года;
- по договору на аренду предмета, рыночная стоимость которого не превышает 300 000 руб., и при этом арендатор может получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;
- по всем договорам аренды – если арендатор относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность (далее – организации с упрощенным учетом).

В этих случаях порядок учета аренды будет соответствовать простой схеме учета аренды, то есть сводиться к отражению в учете регулярных расходов на аренду.

Структура расходов по обычным видам деятельности в 2024 году (рублей)

Себестоимость	920 652 677,25
Коммерческие расходы	158 622 857,36
Управленческие расходы	80 371 792,32

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами и отражаются в бухгалтерском учёте на счёте 91 «Прочие доходы и расходы».

Состав прочих расходов в 2024 году (рублей)

Госпошлина	11 190,00
Доходы (расходы) от реализации Основных Средств	50 000,00
Доходы (расходы) от реализации прочего имущества	21 492 630,63
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	5 946 181,97
Инвентаризация	1 692 958,68
Инвентаризация ННОБ	7 048 631,16
Комиссионные / агентские вознаграждения по договорам	4 514 350,36
Курсовые разницы	67 199 018,16
Налоги и сборы	9 474 088,36
Налоговые санкции ННОБ	420 999,29
НДС с Инвентаризации	340 372,61

НДС с Инвентаризации ННОБ	1 381 902,94
НДС с образцов без оплаты	9 687,42
Откл. курса продажи (покупки) ин. вал.от оф. курса	2 979 032,01
Проценты к уплате	19 265 948,85
Прочие доходы (расходы)	1 847,88
Прочие доходы (расходы)	157 327,35
Расходы (доходы) прошлых налоговых периодов	978 135,08
Расходы на маркетинг ННОБ	253 020,83
Расходы на премии сотрудникам ННОБ	1 554 796,03
Расходы на СОУ ННОБ	511 905,86
Расходы на стоимость образцов для клиентов без оплаты	569 375,00
Расходы ННОБ	3 009 697,91
Списание НДС на расходы	50 003,61
Списание НДС на расходы ННОБ	1 029 068,13
Услуги кредитных организаций	2 338 597,83
Штрафы, пени, неустойки по договорам	896 931,23
Итого	153 177 699,18

Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся:

- Инвестиции в государственные и муниципальные ценные бумаги
- Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций
- Депозитные вклады
- Займы, предоставленные другим организациям
- Прочие

В зависимости от срока обращения (погашения) финансовые вложения подразделяются на краткосрочные (не более 12 месяцев) и долгосрочные.

Согласно учетной политике общества по бухгалтерскому учету к финансовым вложениям относятся депозитные вклады сроком более 30 дней (депозитные вклады сроком менее 31 дня признаются как эквиваленты денежных средств).

По состоянию на 31.12.2024 года остатков депозитов нет.

Оценочные значения и обязательства

Общество признает обязательство по оплате предстоящих расходов на отпуска ежемесячно, по мере возникновения у сотрудников права на дни отпуска.

Сумма обязательства включает в себя взносы на обязательное пенсионное страхование, взносы на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, взносы на обязательное медицинское страхование, а также взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Инвентаризация обязательства по оплате отпусков производится в ходе годовой инвентаризации.

Динамика резерва по отпускам за 2024 год (рублей)

Вид резерва:	01.01.2024	Использовано	Начислено	31.12.2024
Резервы по отпускам	8 435 800,81	12 801 945,99	11 777 932,90	7 411 787,72

Динамика резерва на выплату годовой премии сотрудникам за 2024 год (рублей):

Вид резерва:	01.01.2024	Использовано	Начислено	31.12.2024
резервы на годовую премию			10 669 361,59	10 669 361,59

Динамика резерва на претензия от покупателя по договору_некачественная за 2024 год (рублей):

Вид резерва:	01.01.2024	Использовано	Начислено	31.12.2024
претензия от покупателя по договору_некачественная			500 000,00	500 000,00

Динамика резерва на резервы на штрафы/пени в бюджет (стат формы) за 2024 год (рублей):

Вид резерва:	01.01.2024	Использовано	Начислено	31.12.2024
резервы на штрафы/пени в бюджет (стат формы)			450 000,00	450 000,00

Динамика резервов по таможенным платежам по лицензионному договору за 2024 год (рублей)

Вид резерва:	01.01.2023	Использовано	Восстановлено	31.12.2023
резервы по таможенным платежам по "роялти"	450 000,00	18 127,77	-341 872,23	90 000,00
Итого				

Учёт расчетов по налогу на прибыль

По состоянию на 31.12.2024 г. Обществом признаны:

Условный расход по налогу на прибыль	21 050 796,46
Условный доход по налогу на прибыль	7 208 348,99

Постоянный налоговый расход	4 973 230,22
Постоянный налоговый доход	1 656 564,30

На 31.12.2024 г. Признаны следующие отложенные налоговые активы:

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Внеоборотные активы			223 124,78		223 124,78	
Готовая продукция	199 786,12		458 204,81	59 164,63	598 826,30	
Материалы	3 231,53		1 327,08	2 887,27	1 671,34	
Недостачи и потери от порчи ценностей	4,24		275,94	6,76	273,42	
Незавершенное производство	212,85		53,25	0,15	265,95	
Основные средства	749 777,10		518 641,61	800,79	1 267 617,92	
Оценочные обязательства и резервы	2 018 849,74		3 033 692,18	532 254,59	4 520 287,33	
Полуфабрикаты	199,25		153,59	169,89	182,95	
Товары				4,76	-4,76	
Товары отгруженные	9,32		7 884,07	588,52	7 304,87	
Итого	2 972 070,15		4 243 357,31	595 877,36	6 619 550,10	

Из них относятся к расчету налога на прибыль 2024 года (рублей):

Признание отложенного налогового актива - 4 243 357,31|

Погашение отложенного налогового актива - 595 877,36

Возникновение/Погашение следующих налоговых обязательства (рулей):

ВИД налогового обязательства	Погашение	Признание
Внеоборотные активы		223 124,78
Готовая продукция	344 010,84	854 945,21
Косвенные производственные расходы		1 592,29
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	11 078 997,61	9 860 919,86
Материалы	47 263,14	73 411,40
Незавершенное производство	0,01	22 427,10
Основные средства	790 856,16	2 392 011,82
Полуфабрикаты	397,63	2 180,92
Товары отгруженные	17 869,98	19 786,07
Итого	12 279 395,37	13 450 399,45

Итого расчет налога на прибыль 2024 г. по данным РСБУ (рублей):

Условный расход по налогу на прибыль	21 050 796,46
Условный доход по налогу на прибыль	(7 208 348,99)
Постоянный налоговый расход	4 973 230,22
Постоянный налоговый доход	(1 656 564,3)
Признание отложенного налогового актива	4 243 357,31
Погашение отложенного налогового актива	(595 877,36)
Погашение отложенного налогового обязательства	12 279 395,37
Признание отложенного налогового обязательства	(13 450 399,45)
Пересчет отложенного налогового актива в связи с переходом на ставку по налогу на прибыль 25%	(1 371 181,48)
Пересчет отложенного налогового обязательства в связи с переходом на ставку по налогу на прибыль 25%	2 019 872,27
Налог на прибыль сч. 68.04.1	20 284 280,05

Прибыль по налоговому учету (налогооблагаемая прибыль по декларации по налогу на прибыль за 2024 год) = 101 421 400 руб.

Ставка налога на прибыль – 20%.

Налог на прибыль = **20 284 280 руб.**

Пояснения к Отчету о Финансовых Результатах, Отчету об Изменениях капитала, Отчету о Движении Денежных Средств

Отчет о финансовых результатах.

Чистая прибыль компании по результатам 2024 года составила 51 405 тыс. руб. (отражено в строке 2400 ОФР).

Общество с ограниченной ответственностью "Габриэль-Хеми-Рус-2"

Анализ счета 84

Период: 2024 г.

Выводимые данные: сумма

Кор.счет	С кред. счетов	В дебет счетов
Нач.сальдо		535 764 296,05
99	Чистая прибыль за 2024 г.	51 405 434,80
Оборот		51 405 434,80
Кон.сальдо		587 169 730,85

Отчет об изменениях капитала

Величина капитала на 31.12.2023 год итого (с учетом Уставного капитала 700 тыс. руб.) составила **536 464** тыс. руб.

Обществом в отчете об изменениях капитала указана в разделе Увеличение капитала за 2024 год по строке 3311 чистая прибыль в сумме 51 405 тыс. руб..

Увеличение капитала всего за 2024 год по строке 3310 составило **51 405** тыс. руб.

Величина капитала на 31.12.2023 год итого (с учетом Уставного капитала 700 тыс. руб.) составила **587 869** тыс. руб.

Отчет о движении денежных средств

Остаток денежных средств Общества по состоянию на 31.12.2023 год составил 43 833 тыс. руб.

В отчете за 2024 год Общество показывало Поступления от продажи товаров, основных средств и прочего без НДС. Платежи поставщикам и подрядчикам тоже отражало без НДС.

Общество указывало НДС отдельно, в свернутом виде, в составе денежных потоков от текущих операций. Брался весь НДС, предъявленный покупателям, и сравнивался с суммой всего входного НДС.

Общество выданную зарплату (включая НДФЛ) и заплаченные страховые взносы отразило по строке 4122 «В связи с оплатой труда работников».

Налог на прибыль показало отдельно по строке 4124 «Налог на прибыль организаций».

Сальдо денежных потоков за отчетный период составило (68 451) тыс. руб.

Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю составила 77 339 тыс. руб.

Остаток денежных средств на 31.12.2024 год составил 52 771 тыс. руб.

Условные факты хозяйственной деятельности

В бухгалтерском отчетности Общества отражаются все существенные условные факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

К условным фактам относятся:

- Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства
- Незавершенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет
- Гарантии и другие виды обеспечения обязательств, выданные в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили
- Другие аналогичные факты.

В отчётном периоде Общество не имело условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчётность.

Информация о связанных сторонах

Перечень лиц, являющихся связанными сторонами Общества в 2024 году:

- Основной управленческий персонал Общества (Директор).
Директор. Краткосрочные вознаграждения: общая сумма вознаграждения, подлежащая уплате в 2024 году лицам, указанным в данном пункте связанных сторон, составила 7322,7 тыс. руб. В данную сумму вошли выплаты в виде заработной платы и премии, страховые взносы с данных выплат.
Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.
Руководитель отдела продаж. Краткосрочные вознаграждения: общая сумма вознаграждения, подлежащая уплате в 2024 году лицам, указанным в данном пункте связанных сторон, составила 6432,8 тыс. руб. В данную сумму вошли выплаты в виде заработной платы и премии, страховые взносы с данных выплат.
Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

- 2024 Общества – Общество «Габриэль-Хеми Гезельшафт мбХ» (Австрия).
В 2024 году Обществом «Габриэль-Хеми Гезельшафт мбХ» (Австрия) были оказаны услуги (технический консалтинг, консалтинг в области продаж и маркетинга, управленческий консалтинг) на сумму **139,933** тыс. рублей (без НДС). Услуги были оказаны через Представительство Общества «Габриэль-Хеми Гезельшафт мбХ» (Австрия) в г. Москва.

В 2024 году Обществом было приобретено Основное средство (автомобиль) у Обществу «Габриэль-Хеми Гезельшафт мбХ» (Австрия) на сумму **1 516,666** тыс. руб.(без НДС) через Представительство Общества «Габриэль-Хеми Гезельшафт мбХ» (Австрия) в г. Москва.

В 2024 году Обществом были выплачены Обществу «Габриэль-Хеми Гезельшафт мбХ» (Австрия) лицензионные вознаграждения по лицензионному договору License agreement dd 09.02.2021 на сумму **90 347,745** тыс. руб.

В 2024 году Общество приобрело у Общества «Габриэль-Хеми Гезельшафт мбХ» (Австрия) товаров и сырья на сумму **226 147,415** тыс. рублей

Общество с ограниченной ответственностью "Габриэль-Хеми-Рус-2"

Анализ счета 60

Период: 2024 г.

Выводимые данные: сумма

Отбор: Контрагенты = Габриэль-Хеми Гезельшафт м.б.Х.

Кор.счет	С кред. Счетов	В дебет счетов
----------	----------------	----------------

10		148 375 218,30
41		77 772 197,57
Оборот		226 147 415,87

Кредиторская задолженность по связанным сторонам:

- 1) Представительство Общества «Габриель-Хеми Гезельшафт мбХ» (Австрия) в г. Москва
на 01.01.2024 г. составила 2 217 584,07 руб.
на 31.12.2024 г. составила 0,00 руб.
- 2) Задолженность Обществу «Габриель-Хеми Гезельшафт мбХ» (Австрия) по лицензионному договору
На 01.01.2024 составила 6 328 847,20 руб.
На 31.12.2024 составила 8 982 432,19 руб.
- 3) Задолженность Обществу «Габриель-Хеми Гезельшафт мбХ» (Австрия) по договору поставки составила
На 01.01.2024 составила 0.00 евро (0.00 руб.)
На 31.12.2024 составила 338 134,61 евро (35 877 028,91 руб.)
- 4) Задолженность по займам перед Обществом «Габриель-Хеми Гезельшафт мбХ» (Австрия):

на 01.01.2024:

по основному долгу:

- Договор займа № L2-17 от 22.08.2017 года составила 816 677,00 евро (81 007 743,32 руб.),
- Договор займа № L1-18 от 30.03.2018 составила 500 000,00 евро (49 595 950,00 руб.)
- Договор займа №L2-18 от 20.09.2018. составила 1 500 000,00 евро (148 787 850,00 руб.)

Задолженность по процентам по договорам займа составила на 01.01.2024г. – 6 562 159 руб.

погашено в 2024 году:

- Договор займа № L2-17 от 22.08.2017 года в сумме 816 677,00 евро
- Договор займа №L1-18 от 30.03.2018 года на сумму 112 327,00 евро
- Договор займа №L2-18 от 20.09.2018 года на сумму 0,00 евро

Всего погашено задолженности по договорам займа 115 871 413,07 руб.

начислено %

- Договор займа № L2-17 от 22.08.2017 года на сумму 29 261,81 евро
- Договор займа №L1-18 от 30.03.2018 года на сумму. 40 344,43 евро
- Договор займа №L2-18 от 20.09.2018 года на сумму 123 380,45 евро

Сумма начисленных процентов за 2024 год составила 19 265 948,85 руб. Информация о курсовых разнице, возникающих по займам, полученным в валюте, раскрыта в разделе Доходы и Расходы настоящих Пояснений.

задолженность на 31.12.2024г.

по основному долгу

- Договор займа № L2-17 от 22.08.2017 года составила 0,00 евро (0,00 руб.)
- Договор займа №L1-18 от 30.03.2018 года составила 387 673,00 евро (41 133 190,78 руб.)
- Договор займа №L2-18 от 20.09.2018 года составила 1 500 000,00 евро (159 154 200,00 руб.)

По процентам

- Договор займа № L2-17 от 22.08.2017 года составила 251,80 евро (26 716,69 руб.)
- Договор займа №L1-18 от 30.03.2018 года составила 8 629,51 евро (915 615,17 руб.)
- Договор займа №L2-18 от 20.09.2018 года составила 28 235,74 евро (2 995 891,07 руб.)

Конечными бенефициарами Общества являются:

- «XENIA Privatstiftung», Австрия, Вена – частный трастовый фонд:
 - Elizabeth Sommer
 - Anna Houska
 - Lukas Houska
 - Lucia Houska
 - Sophia Houska
- «HOUSKA Privatstiftung», Австрия, Гумпольдскирхен – частный трастовый фонд,
 - Elizabeth Sommer
 - Anna Houska
 - Lukas Houska
 - Lucia Houska
 - Sophia Houska

События после отчётной даты

Событием после отчётной даты признаётся факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности.

Существенных событий, произошедших после отчётной даты, не выявлено.

Непрерывность деятельности

При формировании планов на 2025 год руководство Общества исходило из соблюдения принципа допущения непрерывности деятельности организации. Руководство Общества предполагает, что Общество будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным 2024 годом, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Директор ООО «Габриэль-Хеми-Рус-2»

Пурикова О. С.

