Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Ингрикем» за 2024 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью Годовой бухгалтерской отчетности ООО «Ингрикем» за 2024 год.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также в соответствии с Учетной политикой Общества, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. No 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29.06 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

Полное и сокращенное фирменные наименования:

Общество с ограниченной ответственностью «Ингрикем», ООО «Ингрикем»

Место нахождении: 115054, Москва, ул. Валовая, д.2-4/44, стр. 1, подъезд 4, этаж 2

Юридический адрес: 115054, Москва, ул. Валовая д.2-4/44, стр. 1, подъезд 4, этаж 2

Регистрация Общества:

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 017132517 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г'. Москве. Дата внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц 06 мая 2005 г. за основным государственным регистрационным номером 1053106502954

ИНН/КПП 3122504561/770501001

ООО «Ингрикем» имеет обособленное подразделение в г. Клин, Московской области зарегистрировано 01.07.14 г.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2024 г. составила 28 человек, за 2023 г. составила 24 человек.

Основным видом деятельности Общества в 2024 и 2023 годах являлась торговля оптовая химическими продуктами (ОКВЭД 46.75).

Фактический вид деятельности: Оптовая торговля пищевыми ингредиентами и химическими компонентами.

ООО "Ингрикем" не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

Общество самостоятельно осуществляет ведение бухгалтерского учета.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание его участников.

Деятельность единоличного исполнительного органа осуществляет Генеральный директор.

Генеральный директор Общества - Лоскутов Алексей Николаевич.

Главный бухгалтер Общества - Митькина Татьяна Анатольевна.

Уставный капитал Общества, состав участников:

Уставный капитан Общества на 31.12.2024 г. составляет 3 300 тыс. руб.

Учредителем и единственным участником ООО «Ингрикем» является - компания Larcfield LTD (LARCHFIELD LIMITED) (Великобритания) (100%).

Бенефициары: Ф. Мюррэй и Д. Питчер граждане Великобритании. Уставный капитал оплачен полностью.

Лоскутов Алексей Николаевич является генеральным директором Общества (назначен решением общего собрания учредителей от 01 мая 2014 г).

2. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Учетной Политикой Общества, утвержденной приказом директора Общества от 30.12.2021 г. № 9УП и подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 г. No 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н и других нормативных актов РФ и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и организацию хранения документов бухгалтерского учета возлагается на руководителя. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 20% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 20 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 5 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.1. Основные средства

Единицей бухгалтерского учета является инвентарный объект. Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

В первоначальной стоимости ОС не учитывается величина оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации объекта и восстановлению окружающей среды.

ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже лимита, установленного с учетом существенности информации о таких активах. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Организация обеспечивает надлежащий контроль (в том числе с использованием забалансового учета) наличия и движения малоценных основных средств.

Актив признается объектом основных средств, если его первоначальная стоимость составляет более 100 тыс. рублей.

Начисление амортизации по объектам основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в учете.

Амортизации по объектам основных средств прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта в учете.

Установлен единый способ начисления амортизации по всем группам основных средств - линейный. Амортизация по всем группам ОС начисляется ежемесячно.

Установить следующие группы однородных объектов основных средств:

- ✓ здания;
- ✓ сооружения;
- ✓ машины и оборудование (кроме офисного);
- ✓ офисное оборудование;
- ✓ транспортные средства;
- ✓ производственный и хозяйственный инвентарь;
- ✓ другие виды основных средств.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.2. Арендованное имущество

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае, если ставка дисконтирования не может быть определена, в качестве ставки дисконтирования арендных обязательств принимается средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями в рублях (по 30 крупнейшим банкам).

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом, с периодичностью установленной для собственных основных средств.

Доходы и расходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора.

Начисление процентов на обязательство по аренде производится ежемесячно.

Срок аренды Общество определяет исходя из совокупности сроков и условий, установленных договором аренды и оценки руководством ожидаемого срока.

Арендные обязательства, их долгосрочная часть (свыше 12 месяцев), отражаются в балансе по строке 1450 в сумме арендных платежей без НДС по приведенной стоимости и по строке 1550 в сумме краткосрочной части (за 12 месяцев).

Проценты по аренде учитываются в составе прочих расходов, в отчете о финансовых результатах показываются по строке 2350 «Прочие расходы».

Проверка внеоборотных активов на обесценение производится на 31.12.24г.

2.3. Материально-производственные запасы

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является (номенклатурный номер/партия).

Проверка запасов на обесценение, производится на каждую отчетную дату.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере

превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Соответственно, если чистая стоимость продажи больше фактической себестоимости запасов, то резерв под обесценение не создается.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд ФСБУ 5/2019 не применяется.

Оценка запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО).

Товары учитываются Обществом по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением и доставкой до центральных складов. При отпуске товаров их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

2.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату, определена как сумма фактических затрат на их приобретение.

Депозиты (денежные средства, размещенные на депозитных счетах на срок менее 3-х месяцев) учитываются в составе денежных эквивалентов.

2.5. Дебиторская задолженность

Резервы по сомнительным долгам создаются экспертным способом, при котором резерв создается по каждому сомнительному долгу в сумме, которая, по мнению организации, не будет погашена.

При определении суммы резерва сомнительная задолженность учитывается с учетом НДС.

Сумма резерва, не полностью использованная в отчетном периоде, переносится па следующий отчетный период. Перенесенная сумма резерва вычитается из суммы резерва, определённой по результатам инвентаризации на конец следующего отчетного (налогового) периода. Результат вычитания (разность) включается в прочие расходы следующего отчетного (налогового) периода.

2.6. Учет расчетов в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте для отражения в бухгалтерском учете, подлежит пересчету в рубли по курсу ЦБ РФ, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте, а также по курсу на отчетную дату (на конец каждого месяца).

2.7. Оценочные обязательства

Стоимостная оценка обязательства по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года осуществляется по каждому сотруднику исходя из количества неиспользованных на отчетную дату дней отпуска, средней заработной платы данного сотрудника и дифференцированной ставки страховых взносов. Расходы от признания оценочного обязательства включаются в состав расходов по основным видам деятельности и распределяются по аналогии с расходами на оплату труда.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного

обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

2.8. Доходы и расходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции собственного производства и покупных товаров. Все иные доходы являются прочими доходами.

Расходы на продажу списываются полностью в состав коммерческих расходов.

Коммерческие расходы списываются полностью на счет 90.07.1

2.9. Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- ✓ положительные и отрицательные курсовые разницы;
- ✓ доходы от продажи иностранной валюты и связанные с этим расходы;
- ✓ доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов);

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам учета активов и обязательств, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Текущий налог на прибыль формируется как сумма условного расхода по налогу на прибыль, постоянного налогового расхода (дохода) и отложенного налога на прибыль. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются по счетам 09 "Отложенные налоговые активы" и 77 "Отложенные налоговые обязательства" соответственно в корреспонденции со счетом 68 "Расчеты по налогам и сборам".

Данные по отложенным налоговым активам и обязательствам показываются в балансе развернуто.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.10. Отчет о движении денежных средств

Для целей составления отчета о движении денежных средств денежными эквивалентами являются срочные депозиты, размещенные на срок до 90 дней.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств без учета косвенных налогов.

Для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте используется официальный курс, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции и отчетную дату.

2.11. Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется единоличным исполнительным органом организации. Порядок осуществления внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни закреплен в Положении о внутреннем контроле, утвержденном Генеральным директором Общества Лоскутовым А. Н. 01.01.2020 г.

Промежуточная Бухгалтерская отчетность

Промежуточная отчетность составляется ежеквартально, состоящая из бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА на 31.12.2024 г. (тыс. руб.)

3.1. Строка 1150 Основные средства

Обществом установлены следующие сроки полезного использования по группам основных средств:

- ✓ Машины и оборудование - от 12 мес. до 200 мес.
- ✓ Транспортные средства - от 37 мес. до. 120 мес.
- ✓ Прочие - от 12 мес. до 60 мес.

Подробная информация о наличии и движении основных средств (включая права пользования активами) в разрезе однородных групп представлена в табличном Пояснении №2.1 «Наличие и движение основных средств».

Подробная информация о наличии и движении капитальных вложений в разрезе однородных групп представлена в табличном Пояснении № 2.2. «Незавершенные капитальные вложения».

Подробная информация об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, в разрезе однородных групп представлена в табличном Пояснении № 2.3.

Информация об ином использовании основных средств представлена в табличном Пояснении №2.4.

Объекты ОС, стоимость которых не погашается, отсутствуют.

Подробная информация о наличии и движении арендованных основных средств (права пользования активами) в разрезе однородных групп представлена в табличном Пояснении №2.1 «Наличие и движение основных средств».

При проведении инвентаризации основных средств комиссией проведено тестирование на наличие у них признаков обесценения по состоянию на 31.12.2024 г., в целях обеспечения достоверности данных годовой бухгалтерской отчетности. Комиссия не обнаружила наличие признаков обесценения основных средств. По итогу тестирования принято решение об отсутствии необходимости пересмотра стоимости основных средств.

3.2. Строка 1210 Запасы

Подробная информация о наличии и движении запасов в разрезе видов запасов представлена в табличном Пояснении №4.1 «Наличие и движение запасов».

Материально-производственные запасы, обремененные залогом, отсутствуют.

При проведении проверки остатков товаров по срокам хранения и наличию у них признаков обесценения по состоянию на 31.12.2024 г., в целях обеспечения достоверности данных годовой бухгалтерской отчетности, комиссия обнаружила наличие признаков обесценения некоторых товаров. По итогу проверки комиссией был составлен Акт проверки остатков запасов по срокам хранения с расчетом на обесценение и принято решение – начислить резерв на обесценение по товарам, утерявшим свои первоначальные свойства и требующих пересмотра их стоимости.

3.3. Строка 1230 Дебиторская задолженность

Сведения о наличии и движении дебиторской задолженности и величине образованных резервов по видам задолженности и срокам обращения (долгосрочная / краткосрочная) представлены в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности – пояснения № 5.1.

Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2024 нет. Начисленных резервов по сомнительным долгам за 2024 год нет.

3.4. Строка 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты

Расшифровка движения денежных средств представлена в Отчете о движении денежных средств – форма 710005.

Денежные эквиваленты – это депозиты со сроком размещения не более трех месяцев.

Расшифровка строки 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2024 г.

- ✓ Депозиты - 220 830 тыс. рублей.
- ✓ Денежные средства на расчетном счете - 89 890 тыс. рублей.

Расшифровка строки 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2023 г.

- ✓ Депозиты - 93 360 тыс. рублей.
- ✓ Денежные средства на расчетном счете - 75 948 тыс. рублей.

Пересчет денежных средств в иностранной валюте произведен по курсу ЦБ РФ, действующему на дату совершения операции, а также последний день отчетного периода.

3.5. Строка 1310 Уставный капитал

Величина уставного капитала Общества на 31.12.2024 и 31.12.2023 равна 3 300 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

3.6. Строка 1370 Нераспределенная прибыль, (непокрытый убыток)

Тыс. руб.

	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Нераспределенная прибыль, прошлых лет	483 547	307 645
Выплата дивидендов	(58 201)	(39 423)
Прибыль отчетного года	260 388	215 325
Итого:	**685 734**	**483 547**
Итого по балансу:	**685 734**	**483 547**

3.7. Строка 1520 Кредиторская задолженность

Расшифровка операций с кредиторской задолженностью представлена в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности – Пояснения № 5.3, 5.4.

3.8. Строка 1540 Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2024г. в отношении Общества не имеется судебных разбирательств, претензии или иски к Обществу отсутствуют.

Общество создает оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков работников.

В 2024 году Общество начислило резервы под оценочные обязательства:
- ✓ Резерв на оплату отпусков - 16 679 тыс. руб.
- ✓ Резерв по премии – 6 917 тыс. руб.

В 2023 году Общество начислило резервы под оценочные обязательства:
- ✓ Резерв на оплату отпусков - 5 459 тыс. руб.
- ✓ Резерв по премии – 12 602 тыс. руб.

Сведения о наличии и движении оценочных обязательств представлены в Пояснениях № 7.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024-2023гг.

Объем выручки от реализации товаров (работ, услуг), в разрезе покупных товаров и товаров собственного производства составил:

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
4.11. Выручка от реализации	**1 802 876**	**1 309 950**
Выручка от реализации покупных товаров	1 714 825	1 242 510
Выручка от реализации товаров собственного производства	88 051	67 440
4.12. Себестоимость проданных товаров, в том числе	**(1 337 582)**	**(965 697)**
Стоимость покупных товаров	(1 322 170)	(949 435)
Себестоимость продаж от реализации товаров собственного производства	(15 412)	(16 262)
4.13. Коммерческие расходы (расходы на продажу)	**(186 392)**	**(108 340)**
В том числе расходы на продажу	(186 392)	(108 340)
4.14. Прибыль от основной деятельности	**278 902**	**235 913**

Расходы на продажу, отраженные по статье коммерческие расходы, состоят из:

Тыс. руб.

4.13. Коммерческие расходы (расходы на продажу)	**2024 г.**	**2023 г.**
Транспортно-экспедиционные расходы	9 198	8 218
Затраты на оплату труда, в том числе отчисления во внебюджетные фонды	133 983	66 516
Резерв по отпускам	15 913	5 073
Резерв по премиям	6 850	10 852
Арендная плата	6 584	6 266
Расходы на аудит	555	454
Прочие расходы на продажу	2 348	10 961
Итого:	186 392	108 340

4.14. Для учета расчетов по налогу на прибыль Компания применяет ПБУ 18/02.

Чистая прибыль за 2024 год составила 260 389 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2023 год составила 215 325 тыс. руб.

Постоянные налоговые разницы в 2024 составили 1 633 тыс. руб., в т.ч.:
- ✓ постоянная разница в расходах от списания товаров с истекшим сроком хранения составила -791 тыс. руб.
- ✓ постоянная разница от расчетов по претензиям 797 тыс. руб.
- ✓ прочие разницы 45 тыс. руб.

ПНР (постоянный налоговый расход) = 1 633 х 20% = 326 тыс. руб.

Постоянные налоговые разницы в 2023 составили 971 тыс. руб., в т.ч.:
- ✓ постоянная разница в расходах от списания товаров с истекшим сроком хранения составила -3 368 тыс. руб.
- ✓ постоянная разница в расходах от списания товаров несоответствующего качества

составила 4 081 тыс. руб.
- ✓ прочие разницы 258 тыс. руб.

ПНР (постоянный налоговый расход) = 971 х 20% = 194 тыс. руб.

Временные разницы за 2024 год составили:
- ✓ ОНА - 3 252 тыс. руб.
- ✓ ОНО – 1 647 тыс. руб.

По итогу 2024 года осуществлен переход налога на прибыль на ставку 25%. Разница между ставкой 25% и 20% составила:
- ✓ ОНА - 3 032 тыс. руб.
- ✓ ОНО – 1 749 тыс. руб.

Итого отложенный налог за 2024 год: 2 888 тыс. руб.

Временные разницы за 2023 год составили:
- ✓ ОНА - 7 809 тыс. руб.
- ✓ ОНО - 467 тыс. руб.

Итого отложенный налог за 2023 год: 7 342 тыс. руб.

Таким образом, в 2024 году Общество определило следующие составляющие налога на прибыль:
- ➢ Бухгалтерская прибыль составила 324 290 тыс. руб.
- ➢ Условный расход по налогу на прибыль – (64 858) тыс. руб.
- ➢ Отложенные налоговые активы – 6 284 тыс. руб.
- ➢ Отложенные налоговые обязательства – 3 396 тыс. руб.
- ➢ Всего отложенный налог на прибыль составил – 2 888 тыс. руб.
- ➢ Постоянные налоговые разницы –1 633 тыс. руб.
- ➢ Текущий налог на прибыль – (66 790) тыс. руб.
- ➢ Налогооблагаемая прибыль ООО «Ингрикем» за 2023 год 333 948 тыс. руб.

Таким образом, в 2023 году Общество определило следующие составляющие налога на прибыль:
- ➢ Бухгалтерская прибыль составила 269 399 тыс. руб.
- ➢ Условный расход по налогу на прибыль – (53 880) тыс. руб.
- ➢ Отложенные налоговые активы – 7 809 тыс. руб.
- ➢ Отложенные налоговые обязательства – 467 тыс. руб.
- ➢ Всего отложенный налог на прибыль составил – (7 342) тыс. руб.
- ➢ Постоянные налоговые разницы –971 тыс. руб.
- ➢ Текущий налог на прибыль – (61 415) тыс. руб.
- ➢ Налогооблагаемая прибыль ООО «Ингрикем» за 2023 год 307 076 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов и расходов и процентов к получению

Тыс. руб.

4.15 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	2024 г.	2023 г.
Проценты к получению (%-ты по депозиту)	28 585	12 210
Доходы в виде курсовых разниц	27 638	29 518
Резерв под обесценение товара	-	3 368
Доходы при конвертации валюты	1 801	-
Прочие доходы	804	596
ВСЕГО	**58 828**	**45 692**
4.16 ПРОЧИЕ РАСХОДЫ		
Расходы при конвертации валюты	-	1 237
Банковские услуги	8 049	5 153
Списание ТМЦ	737	4 092
Резерв под обесценение товара	456	-
Проценты по договорам аренды	3 000	-
Прочие расходы	1 198	1 724
ВСЕГО:	**13 440**	**12 206**

Прочие доходы и расходы, связанные с покупкой (продажей) иностранной валюты, а также величина курсовых разниц в составе прочих доходов и расходов, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств отображены по официальному курсу ЦБ РФ на отчетную дату 31.12.2024 г. 106,1028 рублей за 1евро; 101,6797 рублей за 1 доллар США, 13,4272 рублей за 1 китайский юань.

За предыдущий отчетный период 2023 г. по официальному курсу ЦБ РФ на отчетную дату 31.12.2023 г. 99,1919 рублей за 1евро; 89,6883 рублей за 1 доллар США, 12,5762 рублей за 1 китайский юань.

4.17. Расшифровка строк 4119, 4129 в Отчете о Движении денежных средств за 2024, 2023 годы.

Тыс. руб.

ПРОЧИЕ ПОСТУПЛЕНИЯ (СТРОКА 4119)	2024 г.	2023 г.
Проценты по депозиту	28 514	12 210
НДС	-	3 772
Доходы от валютно-обменных операций	8 093	
Прочие поступления	95	65
ВСЕГО	**36 702**	**16 047**
ПРОЧИЕ ПЛАТЕЖИ (СТРОКА 4129)	**2024 г.**	**2023 г.**
Комиссия банка и прочие	7 783	3 602
НДС	16 234	-
Оплата прочих налогов	7 334	152
Убыток от валютно-обменных операций	5 829	6 675
ВСЕГО:	**37 180**	**10 429**

4.18. Расшифровка расчета НДС в Отчете о Движении денежных средств за 2024 год, 2023 год.

Тыс. руб.

	2024	2023
Сумма НДС, начисленного к уплате при расчетах с покупателями	354 884	255 656
Сумма НДС, начисленного к возмещению при расчетах с поставщиками	(272 503)	(200 509)
Сумма НДС, перечисленного в бюджет	(98 615)	(51 376)
НДС к уплате/возмещению	**(16 234)**	**3 771**

5. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И ОПЕРАЦИИ С НИМИ

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

Связанными сторонами по отношению к Обществу в 2024 году являлись:

1. Компания Larchfield LTD (основной поставщик товаров и услуг для ООО «Ингрикем»), которая принадлежит учредителю: LARCHFIELD GROUP Ltd 100% уставного капитала.

Объем поставок товаров в 2024 г. в ООО «Ингрикем» составил всего: 1 333 111 тыс. рублей (без НДС), в т.ч.: Larchfield LTD – 111 937 тыс. рублей (без НДС), что составляет 8,42% от общего объема поставок в 2024 году. Уменьшение объема поставок компанией Larchfield LTD обусловлено принятыми санкциями, трудностями с оплатой и транспортировкой.

Объем поставок товаров в 2023 г. в ООО «Ингрикем» составил всего: 959 220 тыс. рублей (без НДС), в т.ч.: Larchfield LTD – 230 361 тыс. рублей (без НДС), что составляет 24,02% от общего объема поставок в 2023 году. Уменьшение объема поставок компанией Larchfield LTD обусловлено принятыми санкциями, трудностями транспортировки.

Задолженность ООО «Ингрикем» перед компанией Larcfield LTD на 31.12.2024 г. составляет 4 850 тыс. руб. (47 тыс. долларов по курсу ЦБ РФ на 31.12.2024 г. - 101,6797 руб. за 1 доллар). ООО «Ингрикем» заплатил авансовый платеж компании Larcfield LTD, на 31.12.2024 г. сумма аванса составляет 950 тыс. руб. (9 тыс. евро по курсу ЦБ РФ на 17.01.2024 г. - 95,6007 руб. за 1 евро, и 1 тыс. евро по курсу ЦБ РФ на 23.08.2024 г. - 101,6207 руб. за 1 евро). Форма расчетов согласно контракту № L383610 от 05.04.2010 г. - безналичный расчет, ед. валюты- евро, отсрочка платежа 120 дней с момента выставления инвойса.

Задолженность ООО «Ингрикем» перед компанией Larcfield LTD на 31.12.2023 г. составляет 3 056 тыс. руб. (34 тыс. долларов по курсу ЦБ РФ на 31.12.2023 г. - 89,6883 руб. за 1 доллар). ООО «Ингрикем» заплатил авансовый платеж компании Larcfield LTD, на 31.12.2023 г. сумма аванса составляет 22 756 тыс. руб. (71 тыс. евро по курсу ЦБ РФ на 14.09.2023 г. - 103,1066 руб. за 1 евро, и 172 тыс. долларов по курсу ЦБ РФ на 20.12.2023 г. - 90,0870 руб. за 1 доллар). Форма расчетов согласно контракту № L383610 от 05.04.2010 г. - безналичный расчет, ед. валюты- евро, отсрочка платежа 120 дней с момента выставления инвойса.

В 2024 году Решением общего собрания учредителей ООО «Ингрикем», согласно Протоколу № 17 от 07.05.2024 года, было принято решение выплатить в виде дивидендов чистую прибыль в размере 9 616 тыс. рублей, согласно Протоколу № 18 от 07.06.2024, было мпринято решение выплатить в виде дивидендов чистую прибыль в размере 9 657 тыс. рублей, согласно Протоколу № 19 от 08.07.2024, было принято решение выплатить в виде дивидендов чистую прибыль в размере 9 557 тыс. рублей, согласно Протоколу № 20 от 08.08.2024, было принято решение выплатить в виде дивидендов чистую прибыль в размере 9 936 тыс. рублей, согласно Протоколу № 21 от 09.09.2024, было принято решение выплатить в виде дивидендов чистую прибыль в размере 9 972 тыс. рублей, согласно Протоколу № 22 от 17.12.2024, было принято решение выплатить в виде дивидендов чистую прибыль в размере 9 463 тыс. рублей по итогам работы за прошлые периоды и распределить объявленные дивиденды пропорционально доле в уставном капитале:
Компании «Larchfield Ltd» 100% - 58 201 тыс.

В 2023 году Решением общего собрания учредителей ООО «Ингрикем», согласно Протоколу № 13 от 07.02.2023 года, было принято решение выплатить в виде дивидендов чистую прибыль в размере 9 775 тыс. рублей, согласно Протоколу № 14 от 16.05.2023, было принято решение выплатить в виде дивидендов чистую прибыль в размере 9 565 тыс. рублей, согласно Протоколу № 15 от 16.06.2023, было принято решение выплатить в виде дивидендов чистую прибыль в размере 9 602 тыс. рублей, согласно Протоколу № 16 от 08.08.2023, было принято решение выплатить в виде дивидендов чистую прибыль в размере 10 481 тыс. рублей по итогам работы за прошлые периоды и распределить

объявленные дивиденды пропорционально доле в уставном капитале:
Компании «Larchfield Ltd» 100% - 39 423 тыс.

2. Компания Larchfield sp. zo.o (Польша) (поставщик товаров и услуг для ООО «Ингрикем»), которая принадлежит учредителю: LARCHFIELD GROUP Ltd 100% уставного капитала.

Объём поставок товаров в 2024 г. в ООО «Ингрикем» составил всего: 1 333 111 тыс. рублей (без НДС), в т.ч.: Larchfield sp. zo.o – 324 906 тыс. рублей (без НДС), что составляет 24,43% от общего объема наставок в 2024 году.

Объём поставок товаров в 2023 г. в ООО «Ингрикем» составил всего: 959 220 тыс. рублей (без НДС), в т.ч.: Larchfield sp. zo.o – 302 446 тыс. рублей (без НДС), что составляет 31,53% от общего объема наставок в 2023 году.

Задолженность ООО «Ингрикем» перед компанией Larchfield sp. zo.o на 31.12.2024 г. составляет 13 805 тыс. руб. (130 тыс. евро по курсу ЦБ РФ на 31.12.2024 г. – 106,1028 руб. за 1 евро). Форма расчетов согласно контракту № 310720 от 31.07.2020 г. - безналичный расчет, ед. валюты- евро, отсрочка платежа 120 дней с момента выставления инвойса.

Задолженность ООО «Ингрикем» перед компанией Larchfield sp. zo.o на 31.12.2023 г. составляет 12 762 тыс. руб. (129 тыс. евро по курсу ЦБ РФ на 31.12.2021 г. - 99,1919 руб. за 1 евро). ООО «Ингрикем» заплатил авансовый платеж компании Larchfield sp. zo.o, на 31.12.2023 г., сумма аванса составляет 18 206 тыс. руб. (257 тыс. долларов по курсу ЦБ на 08.02.2023 г. – 70,8924 руб. за 1 доллар). Форма расчетов согласно контракту № 310720 от 31.07.2020 г. - безналичный расчет, ед. валюты- евро, отсрочка платежа 120 дней с момента выставления инвойса.

3. ООО "Ларчфилд ЛСН" (50% уставного капитала которой принадлежит компании LARCHFIELD GROUP Ltd (Великобритания). Компания LARCHFIELD GROUP Ltd так же является учредителем в Компании LARCHFIELD LTD 100% уставного капитала) являлась поставщиком товаров для ООО «Ингрикем»

В 2024, 2023 годах поставки не осуществлялись.

4. ООО "Ларчфилд Техник" (100% уставного капитала которой принадлежит компании

«LARCHFIELD TECHNIC Ltd» (Великобритания). Компания «LARCHFIELD TECHNIC Ltd», принадлежит учредителям: Ф. Мюррэю - 50% и Д. Питчеру - 50% уставного капитала) является поставщиком товаров для ООО «Ингрикем»

Поставок товара в 2024, 2023 годах не осуществлялось.

Представительство Ларчфилд Лимитед Великобритания является арендодателем для ООО

«Ингрикем», которая принадлежит учредителю: LARCHFIELD GROUP Ltd 100% уставного капитала.

Объем предоставленных услуг (работ) За 2024 г. составил 3 323 тыс. руб. Задолженность ООО «Ингрикем» перед Представительством Ларчфилд Лимитед Великобритания по договору аренды б/н от 01.11.2023 г., б/н от 01.07.2024 на отчетную дату 31.12.2024г. отсутствует, форма расчетов - безналичная, валюта договора - рубль.

Объем предоставленных услуг (работ) За 2023 г. составил 2 151 тыс. руб. Задолженность ООО «Ингрикем» перед Представительством Ларчфилд Лимитед Великобритания по договору аренды б/н от 01.01.2022 г, б/н от 01.12.2022 г., б/н от 01.11.2023 г. на отчетную дату 31.12.2023г. отсутствует, форма расчетов - безналичная, валюта договора - рубль.

5. Единоличный исполнительный орган: Генеральный Директор Общества – Лоскутов Алексей Николаевич.

Вознаграждение генеральному директору за 2024 г. составило – 1 215 тыс. руб., что составляет 0,92% от всех выплат в пользу сотрудников.

Вознаграждение генеральному директору за 2023 г. составило - 958 тыс. руб., что составляет 1,55% от всех выплат в пользу сотрудников.

Величина отчислений во внебюджетные фонды с вышеуказанного вознаграждения за 2024 год составила 219 тыс. руб.

Величина отчислений во внебюджетные фонды с вышеуказанного вознаграждения за 2023 год составила 175 тыс. руб.

Долгосрочных выплат управленческому персоналу на 31.12.23, 31.12.24 г. нет.

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И ОЦЕНКА ИХ ВЛИЯНИЯ

Событий после отчетной даты, то есть событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (п. 3,5 ПБУ 7/98 " События после отчетной даты") не происходило.

7. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2024 году деятельность Общества была прибыльной. Стоимость чистых активов Общества значительно выросла и имеет величину, существенно выше уставного капитала. Дальнейшее улучшение финансовых показателей Общества будет осуществляться за счет увеличения выручки при одновременном сокращении расходов.

У Общества отсутствуют намерения по прекращению, ликвидации или существенному сокращению деятельности. Руководство Общества уверено, что принятые меры приведут к улучшению операционной деятельности Общества в обозримом будущем, обязательства будут погашаться в установленном договорами и законодательством порядке, от источников текущей деятельности. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

На 2025 год сформирован портфель заказов на товары, реализуемые Обществом, что обеспечит полную загрузку имеющихся мощностей и обеспечит занятость персонала.

Руководство считает, что по состоянию на конец 2024г. финансовое состояние Общества стабильно. Это создает дополнительную основу для осуществления непрерывной деятельности и выполнения всех обязательств Общества, в любой макроэкономической ситуации. Руководство будет продолжать внимательно следить за ситуацией, чтобы обеспечить оперативное реагирование на быстро меняющиеся условия. Руководство Общества предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в существующих условиях.

8. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, В СООТВЕТСТВИИ С ПБУ 16/02

В течение 2024 года, Общество не осуществляло прекращение какой-либо из заявленных видов деятельности и не планирует прекращение какого-либо из заявленных видов деятельности в 2025 году.

9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ

Условия ведения хозяйственной деятельности:

Хозяйственная деятельность и доходы Общества продолжают время от времени и в различной степени подвергаться влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в

настоящее время определить невозможно.

Рыночные риски:

Рыночный риск – это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов. Единственной формой риска, который может быть присущ Обществу – это товарный риск (риск изменения цен на товары, услуги). Операция, наиболее подверженная рыночному риску – зависимость от одного поставщика и покупателя, у Общества широкий круг поставщиков и покупателей.

Валютные риски:

Стоимость объема, потребляемых Обществом товаров (работ, услуг) выраженная в иностранной валюте, является существенной, что несет под собой риск удорожания товара и роста себестоимости продаж. Влияние данного риска на деятельность Общества в 2025 году оценить сложно ввиду волатильности курсов валют.

Риск ликвидности:

Основная цель управления риском ликвидности – обеспечивать платежеспособность в каждый момент времени, при максимально эффективном использовании свободных денежных средств. Для снижения риска потери ликвидности Общество ведет четкое планирование графика входящих и исходящих денежных потоков с целью выявления возможного дефицита и при необходимости своевременного привлечения краткосрочного финансирования от кредитных учреждений.

Инфляционный риск

Выражается в снижении реальной стоимости дебиторской задолженности при отсрочке или задержке платежей; увеличение процентов к уплате; увеличение стоимости закупаемых товаров и услуг; более быстрое обесценение реальной покупательной способности получаемых денежных доходов, чем их номинальный рост.

Основой риск повышения инфляции взаимосвязан с риском изменения процентных ставок по заемным средствам. Для Общества риск изменения процентных ставок является низким, так как займы у Общества отсутствуют.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

Риски, связанные с геополитической обстановкой:

24.02.2022 года президент Российской Федерации объявил о проведении специальной военной операции в Донбассе. В связи с данным событием отдельными государствами и их объединениями в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов в 2022

году и на протяжении 2023-2024 годов вводились ограничения (санкции), которые оказали и продолжают оказывать существенное влияние на экономику страны в целом. Несмотря на то, что указанные факторы не оказали существенного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в 2024 году, они могут оказать влияние на деятельность Общества в будущем.

Общество учитывает риск усиления внешнего санкционного давления на экономику Российской Федерации, а также принимаемые в Российской Федерации ответные меры, оперативно анализирует поступающую информацию и уточняет влияние принимаемых странами ограничительных мер на взаимоотношения нашей компании с контрагентами.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий, руководство Общества не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на финансовое положение Общества. Общество не может оценить, как будут развиваться события, а также какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, а также на деятельность Общества в целом. Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности Общества либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты в связи с указанным риском.

Руководитель **/Лоскутов Алексей Николаевич/**

28.03.2025 г.