

## **ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Вальтер Хеми»**

### Общие сведения

**Наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Вальтер Хеми» (далее – «Общество»).

**Юридический адрес:** 142410г. Московская область, г.Ногинск, Электростальское ш., д.27Б, пом.16,17,21

Общество было зарегистрировано 10 ноября 2009 года, ОГРН № 1095031004661, ИНН/КПП 5031088340/503101001.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 года составляет 35 человек (31 декабря 2023 года: 31 человек). Среднесписочная численность за 2024 год составила 31 человек (2023 год: 27,7 человека).

Участниками и конечными бенефициарами Общества являются граждане Российской Федерации:

Бучков Егор Евгеньевич, номинальная стоимость доли 100 000 рублей, размер доли 95,24%

Останкова Ирина Николаевна, номинальная стоимость 5 000 рублей, размер доли 4,76%

Уставный капитал оплачен 100% и составляет 105 000 рублей.

Исполнительным единоличным органом общества является Генеральный директор. По состоянию на 31 декабря 2024 года Генеральным директором является Сорокин Константин Александрович.

Избран сроком на 5 лет с 27 февраля 2013г. Решением общего собрания участников № 7 от 26 февраля 2013 г., Протоколом № 29 от 01.02.2018 продлены полномочия действующего генерального директора с 27.02.18 на 5 лет, Протокол № 73 от 10.02.2023 продлены полномочия на 5 лет.

Вознаграждение управленческого персонала за 2024 г. составило 80 832 тыс. руб. Вознаграждение управленческого персонала за 2023 г. составило 156 428 тыс. руб. В состав управленческого персонала Общества входит генеральный директор.

Основными направлениями деятельности Общества являлись оптовая торговля химическими продуктами.

ООО «Вальтер Хеми» имеет одно обособленное подразделение по адресу: Владимирская область, г.Владимир, ул.Большая Нижегородская, д.77, 2, 12.

Обособленное подразделение не имеет гражданско-правового статуса филиала, не выделено на отдельный баланс, не имеет расчетных счетов и не начисляет выплат и иных вознаграждений физическим лицам.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Общество планирует непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, либо существенного сокращения своей деятельности. Факторы, свидетельствующие о несоблюдении принципа непрерывности деятельности у Общества отсутствуют.

**Вид экономической деятельности:** 46.75 Торговля оптовая химическими продуктами

### **1. Дочерние и зависимые общества**

В 2024 году дочерних и зависимых обществ не было. В 2023 году дочерних и зависимых обществ не было.

## 2. Основные положения учетной политики

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом Российской Федерации от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденной Приказом Минфина России от 31 октября 2000 года № 94н, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 № 34н, Положениями и стандартами по ведению бухгалтерского учета.

Принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому.

Бухгалтерский учет ведется в программе 1С 8.3.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

Материалы учитываются по фактической себестоимости. Списываются по средней себестоимости. Учет материалов в Организации ведется по номенклатурным номерам.

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в качестве материально-производственных запасов.

Управленческие и коммерческие расходы принимаются к учету в полном объеме в текущем периоде.

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 № 32н.

Доходы от обычных видов деятельности (далее – выручка): включают выручка от продажи товаров и готовой продукции.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества (уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива);
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю;
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных Обществом в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Общества признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы признаются по методу начисления, т.е. по отгрузке продукции и переходу права собственности.

Учет расходов Общества регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 мая 1999 года № 32н.

Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности (расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг) группируются по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества (уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество передало актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива).

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости с использованием счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Сумма отклонений учитывается на счете 43 «Готовая продукция». Суммы и проценты отклонений по каждой группе продукции рассчитываются, исходя из остатка продукции на начало месяца и ее поступления за отчетный месяц. Если фактическая себестоимость оказалась выше плановой, то сумма перерасхода списывается записью в дебет счета 43 «Готовая продукция» с кредита счета учета выпущенной готовой продукции (счет 40). Если же плановая себестоимость оказалась ниже фактической, то сумма экономии записывается сторно (с минусом) по тем же корреспондирующим счетам.

Порядок формирования резерва отпусков регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13 декабря 2010 № 167н.

Отчисления в резерв по отпускам производятся ежемесячно, по среднему проценту, установленному как отношение предельной величины отчислений в резерв к предполагаемой сумме расходов на оплату труда.

Организация применяет общеустановленные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно Приложению № 1 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Если срок обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты, они представлены как долгосрочные.

Ошибка признается существенной, если ее сумма составляет более 10% к общему итогу любой статьи (строки) формы бухгалтерской отчетности.

Учет расчетов по налогу на прибыль регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19 ноября 2002 года № 114н (в действующей редакции).

Отложенный налоговый актив и отложенное налоговое обязательство указываются в балансе развернуто.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пп.20 и 21 ПБУ 18/02.

В Учетную политику для целей бухгалтерского учета в 2024 году внесены изменения в связи с применением нового ФСБУ 14/2022.

### 3. Информация о связанных сторонах

**Обществом в 2024 году проводились следующие операции со связанными сторонами:**

Наименование связанной стороны	Основание для признания лица связанной стороной	Сущность операции	Сумма операции в тыс. рублях	Комментарии
Бучков Е.Е.	Участник Общества	Выплачено дивидендов	0	Без учета НДС
		Выплачено процентов по займу	671	Без учета НДС
Останкова И.Н.	Участник общества	Выплачено дивидендов	0	Без учета НДС
		Выплачено процентов по займу	1 010	Без учета НДС

Обществом в 2023 году проводились следующие операции со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Основание для признания лица связанной стороной	Сущность операции	Сумма операции в тыс. рублях	Комментарии
Бучков Е.Е.	Участник Общества	Выплачено дивидендов	162 008	Без учета НДС
		Выплачено процентов по займу	670	
Останкова И.Н.	Участник Общества	Выплачено дивидендов	8 192	Без учета НДС
		Выплачено процентов по займу	1 005	

#### Незавершенные операции со связанными сторонами

По состоянию на 31 декабря 2024 года

Наименование связанной стороны	Основание для признания лица связанной стороной	Сущность операции	Сумма (тыс. руб.)
Бучков Е.Е.	Участник Общества	Задолженность по займу	5 200
		Задолженность по процентам	57
Останкова И.Н.	Участник Общества	Задолженность по займу	7 000
		Задолженность по процентам	85

По состоянию на 31 декабря 2023 года

Наименование связанной стороны	Основание для признания лица связанной стороной	Сущность операции	Сумма (тыс. руб.)
Бучков Е.Е.	Участник Общества	Задолженность по займу	5 200
		Задолженность по процентам	57
Останкова И.Н.	Участник Общества	Задолженность по займу	7 000
		Задолженность по процентам	85

По состоянию на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2023 года других незавершенных операций с прочими связанными сторонами у Общества не было.

#### 4. Информация об основных средствах

Наименование показателя	Период	первоначальная стоимость на начало	накопленная амортизация на начало	первоначальная стоимость на конец	накопленная амортизация на конец
Основные средства	за 2024 г.	34 154	-4 205	11 358	-3 280
	за 2023 г.	23 020	-1 395	34 154	-4 205

В составе основных средства на 31.12.2024 г. отражена информация об арендованных основных средствах (право пользования активом) на сумму 77 тыс. руб., в составе основных средства на 31.12.2023 г. отражена информация об арендованных основных средствах (право пользования активом) на сумму 4 937 тыс. руб.

#### 5. Информация об основных средствах, полученных и переданных в аренду

Арендованное помещение под офис 19.8 кв. м г.Владимир, ул.Б.Нижегородская, д.77

#### 6. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности

По состоянию на 31 декабря 2024 года дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом сальдо по счету 76.ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным» в сумме 415 137 тысяч рублей (2023 год: 285 612 тысяч рублей).

По состоянию на 31 декабря 2024 года кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом сальдо по счету 76.АВ «НДС по авансам и предварительным оплатам» и составляет 274 165 тысяч рублей (2023 год: составляет 341 117 тысяч рублей).

## 7. Информация о денежных эквивалентах

Под денежными эквивалентами понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К ним относятся расчетные счета и депозиты до востребования (либо на срок до 3-х месяцев), открытые в кредитных организациях.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются следующие денежные потоки:

- операции по оплате и возврату денежных средств, а также ошибочные платежи;
- денежные потоки агента в связи с осуществлением им агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

## 8. Финансовые вложения

В 2024 году заем выдавался и возвращен полностью Нортекс-Строительные Системы ООО (Договор процентного займа №1 от 15.02.2024 (15%) действует до 31.08.2024г).  
БСМ -Логистик (Договор процентного займа №2 от 03.06.2024 (16%) действует до 02.07.2025). На 31.12.2024г. задолженность ООО БСМ-Логистик 102 900 тыс. руб.

В 2022 году выдан заем ООО БСМ-Логистик по Договору процентного займа №1 от 12.09.2022 по ставке 7,5%, на срок до 11.09.2025. Задолженность ООО БСМ-Логистик по договору займа №1 от 12.09.2022г. на 31.12.2024 г. составляет 50 000 тыс. руб.

## 9. Учет расходов по кредитам и займам

Общество в 2024 году получило 1 268 127 тыс. руб. кредитов, все полученные в 2024 г. кредиты погашены.

Долг по кредитам и займам на 31.12.2024г. числится в следующих размерах:

Займодавец/Кредитор	Сумма займа/кредита, руб.	Ставка (годовых)	Дата погашения по условиям договора займа/кредита
Бучков Егор Евгеньевич (займ)	5 200 000,00	14,80%	31.01.2030
Останкова Ирина Николаевна (займ)	7 000 000,00	16,50%	16.10.2027

Общество в 2023 году получило 1 136 956 тыс. руб. кредитов, 64 000 тыс. руб. займов.

Долг по кредитам и займам на 31.12.2023г. числится в следующих размерах:

Займодавец/Кредитор	Сумма займа/кредита, руб.	Ставка (годовых)	Дата погашения по условиям договора займа/кредита
---------------------	---------------------------	------------------	---

Бучков Егор Евгеньевич (займ)	5 200 000,00	14,80%	07.11.2025
Останкова Ирина Николаевна (займ)	7 000 000,00	16,50%	31.01.2025

### 10. Операции с иностранной валютой.

Курс ЦБ доллара США на 31.12.2024 – 101,6797

Курс ЦБ доллара США на 31.12.2023 – 89,6883

Курс ЦБ евро на 31.12.2024 – 106,1028

Курс ЦБ евро на 31.12.2023 – 99,1919

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и отражены в ОФР за 2024 г. и 2023 г. развернуто.

### 11. Налогообложение

	2024г.	2023г.
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>435 055</b>	<b>402 480</b>
Налог на прибыль	(86 306)	(80 899)
В т.ч. текущий налог на прибыль	(85 670)	(81 562)
отложенный налог на прибыль	636	664

Законом № 176-ФЗ внесены изменения в ст. 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года (подп. (а) п. 50 ст. 2, п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ). Вследствие этого, для целей бухгалтерского учета пересчет отложенных налогов осуществляется на дату, предшествующую 1 января 2025 года, то есть на 31 декабря 2024 года. Исходя из положений пунктов 14 и 15 ПБУ 18/02, в бухгалтерском учете корректировки отложенных налогов отражаются по счету 99 «Прибыли и убытки». Величина влияния (сумма пересчета) новой ставки на сумму отложенного налога на прибыль составила 899 тыс. руб.

Пояснения в отношении чистых активов Общества

Информация о чистых активах Общества по отношению к уставному капиталу приведена далее:

	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Уставный капитал	105	105	105
Чистые активы	1 080 853	732 105	610 527
Превышение чистых активов над величиной уставного капитала	1 080 748	732 000	610 422

По состоянию на конец 2024, 2023 и 2022 годов чистые активы Общества выше величины уставного капитала.

## **12. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

Руководство определило следующие существенные риски, которыми подвержена хозяйственная деятельность Общества: высокая доля дебиторской задолженности. Для снижения риска Обществом ведется претензионная работа, ведутся судебные разбирательства.

## **13. Обеспечения, выданные Обществом по обязательствам и платежам**

По состоянию на 31.12.2024г. в организации числится обеспечение уплаты таможенных платежей в сумме 0 тыс. руб., прочее обеспечение в сумме 0 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023г. в организации числится обеспечение уплаты таможенных платежей в сумме 1 тыс. руб., прочее обеспечение в сумме 0 тыс. руб.

Обеспечения обязательств и платежей отражены на 009 счете «Обеспечения обязательств и платежей выданные»

## **14. Обеспечения, полученные Обществом по обязательствам и платежам**

По состоянию на 31.12.2024г. в организации числятся поручительства по уплате по договору поручительства в сумме 59 500 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023г. в организации числятся поручительства по уплате по договору поручительства в сумме 59 500 тыс. руб.

Полученные поручительства отражены на 008 счете «Обеспечения обязательств и платежей полученные»

## **15. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности**

После признания самопровозглашённых республик Донецка и Луганска, а также объявления и начала СВО в Донбассе Российской Федерацией, США, ЕС и ряд других стран ввели дополнительные санкции против России. Более того, существует риск введения дальнейших санкций. Это может отрицательно повлиять на экономику России. Данные обстоятельства привели к колебанию курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

Общество проводит работу по преодолению возможных негативных последствий. С целью минимизации последствий вышеуказанных событий Обществом были предприняты следующие меры: изменен порядок расчетов с покупателями, сняты все отсрочки платежей, в настоящее время Общество осуществляет поставки на условиях аванса. Указанная мера способна обеспечить непрерывность деятельности Общества, поэтому на ведение деятельности и своевременное исполнение обязательств перед кредиторами дополнительные факторы нестабильности не повлияют.

Указанные выше события не влияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Иных событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества после отчетной даты не произошло.

## 16. Расшифровка существенных показателей отчетности

По состоянию на 31.12.2024 г. первоначальная стоимость нематериальных активов составляет 197 тыс. руб., накопленная амортизация – 161 тыс. руб.

В отчетном периоде поступили основные средства в сумме 2070 тыс. руб.

В результате деятельности Общества за 2024 г. выручка от реализации товаров и продукции составила 4 806 965 тыс. рублей (за 2023 г. выручка от реализации товаров и продукции составила 4 944 844 тыс. рублей)

Выручка в 2024 году (без НДС)

тыс. руб.

Виды выручки	Кредит
Реализация продукции	43 366
Купля-продажа товаров	4 763 366
Услуги	233
<b>Итого</b>	<b>4 806 965</b>

Выручка в 2023 году (без НДС)

тыс. руб.

Виды выручки	Кредит
Реализация продукции	35 711
Купля-продажа товаров	4 909 075
Услуги	58
<b>Итого</b>	<b>4 944 844</b>

Расходы от реализации

тыс. руб.

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
Себестоимость продаж	(4 028 327)	(4 146 958)
Коммерческие расходы	(283 248)	(363 644)

**ООО «Вальтер Хеми»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год**  
(все данные, если не указано иное, выражены в тысячах российских рублей)

Прочие доходы за 2024 г. включают в себя следующие основные составляющие:

тыс. руб.

Прочие доходы	Кредит
Внереализационные доходы/расходы	1 790
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	149 311
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	773
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	203
Изменение стоимости предметов аренды	588
Кредит-Нота	7 603
Курсовые разницы	93 236
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	3 949
Оценочные обязательства по оплате труда	4 843
Претензия	246
Продажа материалов	2 215
Проценты к получению (уплате)	15 149
Создание резерва по сомнительным долгам	1 317
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	2
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора	1
<b>Итого прочие доходы (без НДС)</b>	<b>281 226</b>

Прочие доходы за 2023 г включают в себя следующие основные составляющие: тыс. руб.

Прочие доходы	Кредит
Возмещение убытков к получению (уплате)	172
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных пра	0
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	642
Исправительные записи по операциям прошлых лет	10
Курсовые разницы	110 006

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год**  
(все данные, если не указано иное, выражены в тысячах российских рублей)

Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	8 066
Прибыль (убыток) прошлых лет	99
Продажа материалов	17 821
Проценты к получению (уплате)	2 340
Прочие внереализационные доходы (расходы)	2 049
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	87
Расчетно-кассовое обслуживание	0
Создание резерва по сомнительным долгам	601
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	2
<b>ИТОГО прочие доходы (без НДС)</b>	<b>141 895</b>

Прочие расходы за 2024 г. включают в себя следующие основные составляющие:

тыс. руб.

Прочие доходы и расходы	Дебет
Внереализационные доходы/расходы	2 293
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	149 627
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	-
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	41
Курсовые разницы	97 606
НЕПРИНИМАЕМЫЕ	160
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	46 479
Пени и штрафы по налогам	1
Претензия	192
Продажа материалов	2 136
Процентные расходы	631
Проценты к получению (уплате)	1 933
Проценты по кредиту	16 562
Расходы на услуги банков	58
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	804
Расчетно-кассовое обслуживание	21 244

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год**  
(все данные, если не указано иное, выражены в тысячах российских рублей)

Создание резерва по сомнительным долгам	1 787
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	7
<b>Итого прочие расходы (без НДС)</b>	<b>341 561</b>

Прочие расходы за 2023 г. включают в себя следующие основные составляющие:

тыс. руб.

Прочие расходы	Дебет
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	128
Исправительные записи по операциям прошлых лет	12
Компенсация за задержку зарплаты	0
Курсовые разницы	126 067
<b>НЕПРИНИМАЕМЫЕ</b>	<b>1 026</b>
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	9 963
Пени и штрафы по налогам	1
Прибыль (убыток) прошлых лет	<b>-120</b>
Продажа материалов	17 515
Процентные расходы	678
Проценты к получению (уплате)	2 067
Проценты по кредиту	4 609
Прочие внереализационные доходы (расходы)	148
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	948
Расчетно-кассовое обслуживание	7 290
Создание резерва по сомнительным долгам	3 262
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	0
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	39
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора	24
<b>ИТОГО прочие расходы (без НДС)</b>	<b>173 657</b>

**ООО «Вальтер Хеми»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год**  
*(все данные, если не указано иное, выражены в тысячах российских рублей)*

Наиболее существенными в 2024 году являются следующие дебиторы:

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма дебиторской задолженности (тыс. руб.)	% к общей сумме дебиторской задолженности
1.	БСМ-Логистик ООО	20 324	4,90%
2.	Нортекс ООО	138 609	33,39%
3.	KOLON INDUSTRIES, INC. CHEMICAL ORGANIZATION	18 413	4,44%
4.	АО "Хантсман-НМГ"	14 880	3,58%
5.	Прочие	222 911	53,70%
	<b>Итого:</b>	<b>415 137</b>	<b>100 %</b>

Наиболее существенными в 2023 году являются следующие дебиторы:

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма дебиторской задолженности (тыс. руб.)	% к общей сумме дебиторской задолженности
1.	БСМ-Логистик ООО	20 324	7,12%
2.	Нортекс ООО	101 477	35,53%
3.	HONGKONG GRAND INTERNATIONAL CO., LTD	26 201	9,17%
4.	KOLON INDUSTRIES, INC. CHEMICAL ORGANIZATION	19 912	6,97%
5.	Прочие	117 698	41,21%
	<b>Итого:</b>	<b>285 612</b>	<b>100 %</b>

**ООО «Вальтер Хеми»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год**  
*(все данные, если не указано иное, выражены в тысячах российских рублей)*

Наиболее существенными в 2024 году являются следующие кредиторы:

№ п/п	Наименование кредитора	Сумма кредиторской задолженности (тыс. руб.)	% к общей сумме кредиторской задолженности
1.	SHANGHAI YADONG CHEMICAL CO., LTD	80 214	29,26%
2.	SHIJIAZHANG HEJIA CHEMICAL PRODUCTS	26 452	9,65%
3.	ОРИОН-С ТД ООО	28 897	10,54%
4.	ООО "Альфа Транзит"	12 558	4,58%
5.	Нортекс ООО	15 991	5,83%
6.	Прочие кредиторы	110 053	40,14%
	<b>Итого:</b>	<b>274 165</b>	<b>100 %</b>

Наиболее существенными в 2023 году являются следующие кредиторы:

№ п/п	Наименование кредитора	Сумма кредиторской задолженности (тыс. руб.)	% к общей сумме кредиторской задолженности
1.	SHANGHAI FUJIA FINE CHEMICAL CO LTD	10 159	2,98%
2.	WANHUA CHEMICAL (NINGBO) TRADING CO.,LTD	68 888	20,19%
3.	ДИАФОР ООО	40 981	12,01%
4.	НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО	14 009	4,11%
5.	ОРИОН-С ТД ООО	46 831	13,73%
6.	Прочие кредиторы	160 249	46,98%
	<b>Итого:</b>	<b>341 117</b>	<b>100 %</b>

## 17. Прочая информация

С начала 2020 г. по всему миру распространилась вспышка нового коронавируса (COVID-19), что повлияло на мировую, в том числе российскую экономику. Ухудшение экономической ситуации в условиях распространения новой коронавирусной инфекции и связанные с этим экономические последствия не оказали существенного влияния на деятельность Общества.

## 18. Информация о корректировках с связи с изменением учетной политики

В бухгалтерской отчетности за 2024 г. отражены корректировки в связи с изменениями Учетной политики, вызванными применением новых нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету.

Согласно ФСБУ 14/2022 компания с 01.01.2024 г. перешла на новые правила учета нематериальных активов. Переход был осуществлен альтернативным способом (упрощенный ретроспективный) с отражением показателей учета в межотчетный период 31 декабря 2023 после реформации баланса и формирования отчетности.

В результате пересчета в бухгалтерской отчетности за 2024 г были скорректированы показатели баланса на 31.12.2023 г.

Наименование показателя на 31.12.2023 года	Код строки баланса	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Отложенные налоговые активы	1180	7 283	1	7 284
Итого по разделу I	1100	37 375	1	37 376
Прочие оборотные активы	1260	19	- 4	15
Итого по разделу II	1200	1 070 722	-4	1 070 718
БАЛАНС	1600	1 108 097	-3	1 108 094
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	732 003	-3	732 000
Итого по разделу III	1300	732 108	-3	732 105
БАЛАНС	1700	1 108 097	-3	1 108 094

Генеральный директор

К.А.Сорокин

31 марта 2025 года

