

**Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год.**

Наименование - Общество с ограниченной ответственностью "ПЕКА ХЕМИ РУС" (ООО "ПЕКА ХЕМИ РУС")

Юридический адрес: 108811, Москва г, вн.тер.г. поселение Московский, км Киевское шоссе 22-й (п Московский), двлд. 4, стр. 2, блок Г, офис 637Г

ИНН 7751233266 /КПП 775101001

Наименование банка: ПАО "БАНК УРАЛСИБ"

Расчетный счет 40702810200011719540, БИК 044525787

1. ООО "ПЕКА ХЕМИ РУС" зарегистрировано 22.09.2022, ОГРН 1227700598828.

Основной вид деятельности (код по ОКВЭД 46.73.4) – торговля оптовая лакокрасочными материалами.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 7 человека.

Обособленных подразделений Общество не имеет.

Единоличным исполнительным органом Общества является директор – Куртов Евгений Афанасьевич.

Учредителями Общества являются ИЧПТУП "БЕЛ ПЕКА ПЭЙНТ", юридическое лицо, созданное в соответствии с законодательством Республики Беларусь и гражданин РФ - Куртов Евгений Афанасьевич.

2. Информация о связанных сторонах.

- ИЧПТУП "БЕЛ ПЕКА ПЭЙНТ", (далее – Предприятие), владеет 99,9% Уставного капитала Общества, оказывает значительное влияние. Указанное Предприятие являлось в течение 2023 г. основным поставщиком товаров, реализуемых Обществом и его основным кредитором.

Активы и Обязательства	31.12.24	31.12.2023
<i>Кредиторская зад-ть за товары:</i>	179846,0	20785,4
<i>Дебиторская задолженность</i>	2449,0	155,2
<i>Заемные средства</i>		

- PEKA CHEMIE INDUSTRIAL CO, (далее – Фирма), юридическое лицо, созданное в соответствии с законодательством ИРАНА (ИСЛАМСКАЯ РЕСПУБЛИКА ИРАН), являющееся материнской компанией по отношению к ИЧПТУП "БЕЛ ПЕКА ПЭЙНТ", оказывает значительное влияние на Общество и является поставщиком товаров.

Активы и Обязательства	31.12.24	31.12.23
<i>Кредиторская зад-ть за товары:</i>	74566,0	65717,7
<i>Дебиторская задолженность</i>	6730,0	2616,2

ООО «Пека Хеми Рус»

Юридический адрес и местонахождение: 108811, город Москва, вн.тер.г. поселение Московский, км Киевского шоссе 22-й (п. Московский), двлд. 4, стр. 2, блок Г, офис 637Г

ИНН: 7751233266

КПП: 775101001

ОГРН: 1227700598828

Телефон: +7 495 240 51 05

e-mail: info@belpeka.com

Расчеты по операциям между связанными сторонами осуществляются на основе безналичных платежей, с условием 90-270 дневной отсрочки платежа с момента проведения операции.

Резерв сомнительной задолженности между связанными сторонами не создавался, просроченной задолженности и задолженности (подлежащей списанию), срок исковой давности по которой истек, на конец проверяемого периода, не имеется.

- Куртов Евгений Афанасьевич – директор Общества, владеет 0,1% Уставного капитала Общества.

Размеры вознаграждения, выплаченные ключевому управленческому персоналу: тыс. руб.

Виды вознаграждений	31.12.24	31.12.23
<i>Заработная плата</i>	4641,0	3088,9
<i>Премия по итогам года</i>	463,0	205,0

3. Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основными источниками денежных средств Общества, в отчетном периоде, являлись выручка от реализации товаров.

Общество не имеет в собственности объектов недвижимого имущества и арендует офисное помещение по адресу: 108811, Москва г, вн.тер.г. поселение Московский, км Киевское шоссе 22-й (п. Московский), двлд. 4, стр. 2, блок Г, офис 637Г. Расходы на аренду офисного помещения за 2024 г. составили 1535,0 тыс. руб, за аналогичный период 2023 г. – 1154,0 тыс. руб.

По договору 616/СК от 28.11.2022 ответственного хранения, заключенному с ЕЛТРАНС+ ООО, Общество размещало товарные запасы на складских территориях контрагента, расположенных по адресу: 142101, Московская обл., г Подольск, ул. Плещеевская, д. 9Б, скл. 2. Расходы на аренду складских помещений составили в 2024 г. – 7298,0 тыс. руб., за аналогичный период 2023 г. – 2838,0 тыс. руб.

4. Основные средства принимаются Обществом к учету по первоначальной стоимости – сумме затрат на приобретение, сооружение и изготовление за исключением НДС и других возмещаемых налогов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договору дарения и иных случаях безвозмездного получения, признается их рыночная стоимость на дату оприходования, подтвержденная документально передающей стороной. Затраты по доставке, таможенной очистке указанных объектов учитываются как затраты капитального характера и относятся на увеличение первоначальной стоимости объекта.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

На 31.12.2024 на балансе числится объектов основных средств на сумму 1386,0 руб.

На 31.12.2023 на балансе числится объектов основных средств на сумму 2567,7 руб.

ООО «Пека Хеми Рус»

Юридический адрес и местонахождение: 108811, город Москва, вн.тер.г. поселение Московский, км Киевского шоссе 22-й (п. Московский), двлд. 4, стр. 2, блок Г, офис 637Г

ИНН: 7751233266

КПП: 775101001

ОГРН: 1227700598828

Телефон: +7 495 240 51 05

e-mail: info@belpeka.com

5. Товары, приобретенные для продажи, отражаются в учете по покупной стоимости. Оценка при продаже осуществляется по средней себестоимости.

МПЗ учитываются на счете 10 «Материалы» и их оценкой по фактической себестоимости приобретения (заготовления). При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

МПЗ, числящиеся на балансе на конец отчетного периода не обесценены и сохраняют свои потребительские свойства, пригодны для продажи.

На 31.12.2024 остаток МПЗ составляет 304,40 тыс. руб.

На 31.12.2023 остаток МПЗ составляет 491,80 тыс. руб.

6. Основными дебиторами Общества

на 31.12.24 являлись:

- ООО АПОЛИМЕР - сумма дебиторской задолженности за отгруженные товары составила 100776,0 тыс. руб.

- ООО ЗЕНИТ.Р.С - сумма дебиторской задолженности за отгруженные товары составила 7280,0 тыс. руб

- ОЗ МИКРОН - сумма дебиторской задолженности за отгруженные товары составила 15986,0 тыс. руб

- АЙТИИ ЭКСПО ИНТЕРНЕСНЛ – сумма дебиторской задолженности в счет аванса за участие в выставке 624,0 тыс.руб.

- Сервис Менеджмент-Р ООО - сумма дебиторской задолженности в счет аванса по арендной плате и обеспечительного платежа, согласно договора 1409/Г/2 от 15.04.2024, составила 473,0 тыс. рублей.

на 31.12.23 являлись:

- ООО РТР - сумма дебиторской задолженности за отгруженные товары составила 9414,0 тыс. руб.

- ООО АПОЛИМЕР - сумма дебиторской задолженности за отгруженные товары составила 7705,0 тыс. руб.

- ООО ЗЕНИТ.Р.С - сумма дебиторской задолженности за отгруженные товары составила 2875,2 тыс. руб.

- Сервис Менеджмент-Р ООО - сумма дебиторской задолженности в счет аванса по арендной плате и обеспечительного платежа, согласно договора 1409/Г/1 от 15.05.2023, составила 251.4 тыс. рублей.

Обществом получены предоплаты от покупателей в счет предстоящих поставок товаров. Основными кредиторами Общества по указанным операциям

на 31.12.24 являлись:

- ООО "КОМБИНАТ ИННОВАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ - МОНАРХ"– сумма кредиторской задолженности по авансам, полученным в счет предстоящих поставок, составила 434,0 тыс. руб.

- ООО "ФАЛСТЕМ" - сумма кредиторской задолженности по авансам, полученным в счет предстоящих поставок, составила 93,0 тыс. руб.

ООО «Пека Хеми Рус»

Юридический адрес и местонахождение: 108811, город Москва, вн.тер.г. поселение Московский, км Киевского шоссе 22-й (п. Московский), двлд. 4, стр. 2, блок Г, офис 637Г

ИНН: 7751233266

КПП: 775101001

ОГРН: 1227700598828

Телефон: +7 495 240 51 05

e-mail: info@belpeka.com

По результатам инвентаризации на 31 декабря 2024 года резерв по сомнительным долгам не начислялся в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности.

на 31.12.23 являлись:

- Гекон ООО – сумма кредиторской задолженности по авансам, полученным в счет предстоящих поставок, составила 40,9 тыс. руб.

По результатам инвентаризации на 31 декабря 2023 года резерв по сомнительным долгам не начислялся в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности.

На отчетную дату Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности, а также непогашенных в срок кредитов и займов.

Задолженность Общества перед бюджетом на 31.12.24 – 14626,0 тыс.руб.

Задолженность Общества перед бюджетом на 31.12.23 – отсутствует

Остаток оценочного резерва на отпуск в 2024 году составил 2591,0 тыс. руб.

Остаток оценочного резерва на отпуск в 2023 году составил 1012,0 тыс. руб.

7. Доходами от обычных видов деятельности Общества является выручка от продажи лакокрасочных изделий, порошковых красок (далее - Выручка). Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) 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;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В течение 2024 года обычными видами деятельности Общества являлись (суммы указаны без НДС):

- торговля порошковыми красками – выручка от указанного вида деятельности составила 761181,0 тыс. руб.

ООО «Пека Хеми Рус»

Юридический адрес и местонахождение: 108811, город Москва, вн.тер.г. поселение Московский, км Киевского шоссе 22-й (п. Московский), двлд. 4, стр. 2, блок Г, офис 637Г

ИНН: 7751233266

КПП: 775101001

ОГРН: 1227700598828

Телефон: +7 495 240 51 05

e-mail: info@belpeka.com

- торговля нефелином – выручка от указанного вида деятельности составила 5195,0 тыс. руб.

В течение 2023 года обычными видами деятельности Общества являлись (суммы указаны без НДС):

- торговля порошковыми красками – выручка от указанного вида деятельности составила 196020,5 тыс. руб.

- торговля нефелином – выручка от указанного вида деятельности составила 2130,2 тыс. руб.

8. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются Обществом к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы признаются Обществом в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

б) сумма расхода может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы по обычным видам деятельности в отчетном периоде составили сумму в размере 762572,00 тысяч рублей, в том числе:

- материальные расходы – 698625,00 тыс. рублей,
- расходы на оплату труда – 31255,00 тыс. рублей,
- отчисления на социальные нужды – 7736,00 тыс. рублей,
- амортизация – 867,0 тыс. рублей;
- прочие расходы – 24089,00 тыс. рублей

Расходы по обычным видам деятельности в 2023 г. периоде составили сумму в размере 211262,00 тысяч рублей, в том числе:

- материальные расходы – 177428,00 тыс. рублей,
- расходы на оплату труда – 17726,00 тыс. рублей,
- отчисления на социальные нужды – 4605,00 тыс. рублей,
- амортизация – 315,0 тыс. рублей;
- прочие расходы – 11188,00 тыс. рублей

ООО «Пека Хеми Рус»

Юридический адрес и местонахождение: 108811, город Москва, вн.тер.г. поселение Московский, км Киевского шоссе 22-й (п. Московский), двлд. 4, стр. 2, блок Г, офис 637Г

ИНН: 7751233266

КПП: 775101001

ОГРН: 1227700598828

Телефон: +7 495 240 51 05

e-mail: info@belpeka.com

Информация о затратах на энергетические ресурсы.

Данные о совокупных затратах по использованным в течение отчетного периода энергетическим ресурсам¹.

Данные по использованным энергоресурсам за 2024 г. (тыс. руб.)

№	Наименование вида энергетического ресурса	Сумма
1	Электрическая энергия	49.00

Данные по использованным энергоресурсам за 2023 г. (тыс. руб.)

№	Наименование вида энергетического ресурса	Сумма
1	Электрическая энергия	44.00

9. Прочие доходы и расходы.

В проверяемом периоде прочие внереализационные доходы составили сумму 97949,00 тыс. руб., из них 2452,0 тыс. руб. – доходы от безвозмездно полученных материалов.

Расходы на услуги банков в отчетном году составили 1255,0 тыс. руб.

Исправительные записи по операциям прошлых лет (возврат товаров от покупателей) – 3143,0 тыс. руб.

В 2023 г. прочие внереализационные доходы составили сумму 19836,00 тыс. руб., из них 1722,30 тыс. руб. – доходы от безвозмездно полученных материалов.

Расходы на услуги банков в отчетном году составили 504,00 тыс. руб.

Изменение курса иностранных валют, в особенности, доллара США, оказывало влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества в течение отчетного периода.

Информация по динамике курса обмена рубля к доллару США

По состоянию на 31 декабря	Обменный курс
2023 г.	89,6883
2024 г.	101,6797

¹ Требование статьи 22 Федерального закона от 23.11.2010г. № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ».

В соответствии со статьей 2 № 261-ФЗ энергетический ресурс - носитель энергии, энергия которого используется или может быть использована при осуществлении хозяйственной и иной деятельности, а также вид энергии (атомная, тепловая, электрическая, электромагнитная энергия или другой вид энергии);

ООО «Пека Хемп Рус»

Юридический адрес и местонахождение: 108811, город Москва, вн.тер.г. поселение Московский, км Киевского шоссе 22-й (п. Московский), двлд. 4, стр. 2, блок Г, офис 637Г

ИНН: 7751233266

КПП: 775101001

ОГРН: 1227700598828

Телефон: +7 495 240 51 05

e-mail: info@belpeka.com

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относились на счет прочих доходов и расходов.

Объемы курсовых разниц, отнесенных в состав прочих доходов и расходов (тыс. руб.)

Курсовые разницы	За 2024 год	За 2023 год
Положительная курсовая разница	80375,0	14836,5
Отрицательная курсовая разница	95132,0	21470,8

Расходы, произведенные за счет собственных средств Общества, составили в 2024 году сумму в размере 2296,0 тыс. руб.

Расходы, произведенные за счет собственных средств Общества, составили в 2023 году сумму в размере 860,6 тыс. руб.

10. Учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций") ведется балансовым методом.

- Постоянные и временные разницы в специальных ресурсах регистра бухгалтерии не отражаются.

- Отложенный налог на отчетную дату рассчитывается как произведение сальдо временных разниц по виду актива (обязательства) и текущей ставки налога. Проводки формируются исходя из сравнения отложенного налога, рассчитанного на отчетную дату, и отложенного налога, рассчитанного на начало года, с учетом уже отраженного в текущем периоде отложенного налога. Временные разницы определяются по каждому виду активов и обязательств как разницы между балансовой и налоговой стоимостью актива (обязательства) на отчетную дату.

- Суммы постоянного налогового дохода (ПНД) и постоянного налогового расхода (ПНР) отдельными проводками не отражаются, а определяются расчетным путем как разница между условным расходом (доходом) по налогу на прибыль и расходом по налогу на прибыль (суммы ПНР и ПНД уже учтены при расчете текущего налога). Сумма условного расхода (дохода) отдельной проводкой также не отражается.

Ставка для расчета отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 20%.

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах на 31.12.2024 (тыс. руб.)

Наименование	Остаток на предыдущую отчетную дату	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на отчетную дату
Отложенные налоговые активы,	5869,5	11393,0	1073,8	16188,7

ООО «Пека Хеми Рус»

Юридический адрес и местонахождение: 108811, город Москва, вн.тер.г. поселение Московский, км Киевского шоссе 22-й (п. Московский), двлд. 4, стр. 2, блок Г, офис 637Г

ИНН: 7751233266

КПП: 775101001

ОГРН: 1227700598828

Телефон: +7 495 240 51 05

e-mail: info@belpeka.com

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах на 31.12.2023 (тыс. руб.)

Наименование	Остаток на предыдущую отчетную дату	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на отчетную дату
Отложенные налоговые активы, В т.ч. - убыток текущего года	1046,00	7212,0	2388,3	5869,5

Показатель отложенного налога на прибыль составил в 2023 г. 3405,00 тыс. руб.

11. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты (рекомендованных, объявленных дивидендов по результатам работы за 2024 год, прочие события), нуждающихся в дополнительном раскрытии не выявлено.

12. Бенефициарным владельцем, который в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия в соответствии с пп. 8 ст. 6.1. ФЗ от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, на отчетную дату является:

- Барикани Фарамарз Фатах, дата рождения 01.12.1954, национальный паспорт номер E49233744 выдан 08/07/2019, Исламская республика Иран, адрес пребывания/места жительства SHAGRAK GHARBM, 6TH/STREET/GOLESTAN JONUBI STREET.

27 марта 2025 года

Директор

Куртов Е.А.

ООО «Пека Хеми Рус»

Юридический адрес и местонахождение: 108811, город Москва, вн.тер.г. поселение Московский, км Киевского шоссе 22-й (п. Московский), двлд. 4, стр. 2, блок Г, офис 637Г

ИНН: 7751233266

КПП: 775101001

ОГРН: 1227700598828

Телефон: +7 495 240 51 05

e-mail: info@belpeka.com