

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

Санкт-Петербург

ООО «РХС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «РХС».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «РХС»

Место нахождения: 192012, г. Санкт-Петербург, Обуховской Обороны пр-т, д. 271, литер А, офис 1002;

Почтовый адрес: 192012, г. Санкт-Петербург, Обуховской Обороны пр-т, д. 271, литер А, офис 1002;

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

192012, г. Санкт-Петербург, Обуховской Обороны пр-т, д. 271, литер А, офис 1002;

Телефон: (812) 320-16-31; Факс: (812) 320-16-31;

Адрес страницы в сети интернет: <https://rhs-chem.ru/>

Основной деятельностью предприятия является торговля оптовая промышленными химикатами. Код ОКВЭД ред. 2 – 46.75.2

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «РХС» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по г. Санкт-Петербург 05.02.2009 г.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): **1097847031193**

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7838422405**

Код причины постановки на учет (КПП): **781101001**

Организация находится на общей системе налогообложения.

Согласно критериям Постановления Правительства № 101 от 09.02.2013г. ООО «РХС» не является малым предприятием.

Среднегодовая численность работников в 2024 году составила 13 человек, в 2023 году 10 человек.

Фонд оплаты труда за 2024 год – 50 262 тыс. рублей; за 2023 год – 38 616 тыс.руб.

Средняя заработная плата в организации в 2024 году - 322 тыс. рублей, в 2023 году – 322 тыс.руб.

Случаев несвоевременной выплаты заработной платы сотрудникам организация не имела.

Предприятие находится в частной собственности.

Уставный капитал общества составляет 12 500,00 (Двенадцать тысяч пятьсот) рублей.

Данная бухгалтерская отчетность Общества является пересмотренной и заменяет собой первоначально составленную бухгалтерскую отчетность, подписанную 17 марта 2025 года, в связи с тем, что в первоначальном варианте бухгалтерской отчетности не начато

применение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации», были некорректно отражены в бухгалтерском учете нематериальные активы (товарные знаки) согласно ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Кроме того в пересмотренной отчетности учтены начисленные резервы по оплате труда.

Состав участников

Наименование учредителя	Доля в уставном капитале
Угрюмов Владимир Сергеевич	100%

Доля в Уставном капитале оплачена полностью.

Конечным бенефициаром общества является — Угрюмов Владимир Сергеевич, ИНН 782605990004.

В 2024 году дивиденды в пользу собственников не начислялись и не выплачивались.

Сведения о единоличном исполнительном органе (Генеральный директор)

Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор, Угрюмов Владимир Сергеевич.

Было принято Решение №3-24 от 16.10.2024 г. единственным участником о продлении полномочий Генерального директора ООО «РХС» Угрюмова В.С. на следующие пять лет с 17.11.2024 г. по 17.11.2029 г.

Вознаграждение управленческого персонала

Генеральный директор Общества Угрюмов Владимир Сергеевич осуществляет полномочия Единоличного исполнительного органа.

Сумма начисленного вознаграждения основному управленческому персоналу за:

- краткосрочное вознаграждение за 2023 год ФОТ генерального директора составило 7 901 642,71 руб., удержан НДФЛ – 1 085 335 руб., начислены страховые взносы – 1 218 137,63 руб.

Других краткосрочных и долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу в 2023 году не начислялось.

- краткосрочное вознаграждение за 2024 год ФОТ генерального директора составил 9 234 321,83 удержан НДФЛ - 1 393 440,00 руб., начислены страховые взносы – 1 422 131,92 руб.

Других краткосрочных и долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу в 2024 году не начислялось.

Кроме того была произведена выплата ранее начисленных дивидендов за:

- 2022 год в размере 2 000 000,00 руб., в день выплаты удержан НДФЛ в сумме 298 851,00 руб.

- за 2023 год дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Сведения об участии в уставных капиталах других организаций

На 31.12.2024 г. ООО «РХС» не участвует в уставных капиталах других организаций.

Филиалы и обособленные подразделения

ООО «РХС» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество имеет обособленное структурное подразделение на территории Российской Федерации, созданное в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Адрес обособленного подразделения: 188961, Светогорск, ул. Заводская 17.
Численность сотрудников 4 человека.

Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Петро-Альянс Аудит»;

Сокращенное фирменное наименование:

ООО «Петро-Альянс Аудит»;

Место нахождения: 194021, г. Санкт-Петербург, пр. 2-ой Муринский, д.30, пом.67

www.auditdelo.ru

2. Существенные аспекты учетной политики организации

Бухгалтерская отчетность ООО «РХС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 03.12.2011 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998г. №34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «РХС» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № РХ-9/23 от 29.12.2023 г разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями. К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в пояснениях к бухгалтерской отчетности, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

Переоценка основных средств не производится.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств.

Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются по мере их отпуска в эксплуатацию.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022

Для перехода на ФСБУ 14/2022 используется метод единовременной корректировки.

В составе нематериальных активов учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей

Оценка нематериальных активов определяется исходя из первоначальной стоимости.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Материально-производственные запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

оргтехнику, расходные материалы к ней

офисную мебель

канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц

Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме, за исключением доли транспортных расходов, приходящейся на остаток нерезализованных товаров.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «РХС» использует метод начисления.

Организация применяет Положение по бухгалтерскому учету 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденное Приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н

Учет ведется балансовым методом.

Признание доходов

Доходы ООО «РХС» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации товара и готовой продукции признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Общество калькулирует полную производственную себестоимость оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции без выделения управленческих и коммерческих расходов.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации

С 01 января 2024 года в организации начато применение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации». Учет ведется балансовым методом. До указанной даты отложенные налоговые активы и обязательства, а также текущий налог на прибыль не рассчитывались и не раскрывались в бухгалтерской отчетности.

В текущем отчетном периоде в связи с переходом на ПБУ 18/02 были рассчитаны и отражены в Отчете о прибылях и убытках показатели отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств и текущего налога на прибыль.

С 1 января 2025 года на основании Федерального закона от 12 июля 2024 года №176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» ставка налога на прибыль повышается с 20% до 25%. При расчете отложенного налогового актива и обязательства по состоянию на 31 декабря 2024 года применена ставка налога на прибыль в размере 25%. Величина отложенного налога на прибыль, начисленного в связи с изменением ставки налога на прибыль, отражена по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

Код	Показатель Порядок расчета	Сумма	
		2024	2023
А	Прибыль до налогообложения	17 299 669,33	57 675 963,42
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода		
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	-	-
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода		
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	-	-
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	6 712 553,95	-
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09		
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	7 839 739,03	-
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77		
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-	-
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-1 127 185,08	-
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-1 127 185,08	-
3А	Эффект изменения временных разниц***	-326 325,77	-
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	-	-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	-225 437,06	-
4	Текущий налог на прибыль		
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Г (со знаком "минус")	-5 382 513,00	-12 057 000,00
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-6 509 698,08	
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-3 459 933,87	
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6) - (3Б) - (3В)	-2 824 327,15	
8	Чистая прибыль	10 789 971,25	45 619 141,42
	(А) + (5)		

В налоговой политике Общество руководствуется существующим Налоговым кодексом РФ с учетом изменений и дополнений к нему, а также иными законодательными и нормативно-правовыми актами.

В 2024 г и 2023 г по налогу на прибыль Общество уплатило ежемесячные авансовые платежи. В 2024г и 2023 г применялась ставка налога на прибыль 20%, в том числе в федеральный бюджет – 3%, в региональный – 17%. Другие ставки налога на прибыль не применялись.

В 2024 году организация осуществляла следующие виды деятельности:

- оптовая торговля товарами,
- работы, услуги (инжиниринговые)

Реализация (без учета НДС) за 2024 год составила 1 221 191 тыс. руб., за 2023 год 1 132 720 тыс. руб.

В составе выручки предприятия отражены доходы (в тыс. руб.):

Наименование показателя	2024	2023
Выручка от основных видов деятельности	1 221 191	1 132 720
в том числе: Реализация покупных товаров	1 146 569	1 086 030
Реализация работ, услуг	74 621	46 690

Себестоимость составила (в тыс. руб.):

Вид деятельности	2024	2023
Всего	703 794	742 316
в том числе: Реализация покупных товаров	703 794	742 316

Сведения о коммерческих расходах (в тыс.руб):

Наименование показателя	2024	2023
Коммерческие расходы	464 637	323 861
Расходы на оплату труда, страховые взносы	59 022	45 095
Транспортно-экспедиционные услуги	240 039	133 044
Амортизация ОС	4 769	2 457
Командировочные расходы	8 918	4 875
Материальные расходы	2 103	10 156
Прочие	149 786	128 234

Сведения о прочих доходах и расходах (в тыс.руб):

Наименование показателя	2024	2023
Прочие доходы	969 245	687 785
Доходы от уступки прав требования	965 228	679 507
Курсовые разницы	3 087	5 407
Прочие доходы	930	2 667

Безвозмездное получение имущества, работ, услуг, имущественных прав	-	204
Прочие расходы	1 006 698	698 901
Уступка прав требования	965 228	679 508
Курсовые разницы	4 742	5 834
Комиссия по факторингу	17 888	6 213
Прочие внереализационные расходы, не принимаемые к налогообложению	7 431	3 701
Неустойки, претензии за нарушение коммерческих обязательств	483	1 010
РКО	2 173	933
Списание дебиторской задолженности	1 600	-
Списание недостачи товаров	3 097	-
Прочие расходы	4 056	1702

Основные дебиторы и кредиторы

Крупнейшими дебиторами являются (тыс. руб.):

№	Контрагент	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1	НПАО "СВЕТОГОРСКИЙ ЦБК" ИНН 4704012472	84 380	45 093
2	ООО "ХимФорум" ИНН 7810871915	11 310	8 700
3	ЗАО «МХК «РХС» ИНН 7839301555	117 150	82 866
4	АО "СЛПК" ИНН 1121003135	2 040	2 040
5	ООО "СпецТехЗаказ" ИНН 6626015822	1 953	0
6	Угрюмов В.С ИНН 782605990004	33 859	15 542
	Итого	250 692	154241

Крупнейшими кредиторами являются (тыс. руб.):

№	Контрагент	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1	ООО "ЭКО-ЗОЛОПРОДУКТ ИНВЕСТ" ИНН 7736125266	9 000	6 191
2	ЗАО «МХК «РХС» ИНН 7839301555	249 342	198 430
3	ООО "Рускем" ИНН 7811442926	4 372	4 682
4	ООО "ПОЛАР ГРУПП" ИНН 7811680085	7 981	14 181
5	ООО "ЭнВиСи КАРБОН РУС" ИНН 7811197223	16 198	16 482
6	ООО «ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ» ИНН 7728533208	11 774	0

	ООО «МК ЛИЗИНГ» ИНН 7705303688		
7		5 220	2 297
	Итого	303 887	239 966

Основные средства (строка 1150 Баланса)

В составе основных средств отражены:

1. Основные средства:

Основное средство	2023	2024
	Остаточная стоимость	Остаточная стоимость
Автомобиль LADA, KS035L LADA LARGYS		
Автомобиль Suzuki Vitara	1 008 642,58	338 611,10
Автомобиль грузовой LADA LARGYS FS035L		
Автомобиль легковой BMW X5 M50D		
Автомобиль легковой Suzuki Vitara		
Автомобиль УАЗ UAZ Patriot		1 805 136,64
Автопогрузчик вилочный TFN CPCD25-AG2		1 750 714,32
Автопогрузчик вилочный TFN CPCD25-AG2		1 727 678,61
Автопогрузчик вилочный TFN CPCD25-AG2		1 727 678,61
Автопогрузчик вилочный TFN CPCD25-XRW10 8062CB78		2 225 892,87
Автопогрузчик вилочный TFN CPCD30-AG2		1 984 821,39
Автопогрузчик вилочный TFN CPCD30-XRW10		2 523 214,26
Блок контейнер (модель БК-01 Вагонка)	402 166,66	344 714,26
Блок контейнер (модель БК-01 Душ)	402 166,66	344 714,26
Блок контейнер (модель БК-01 Сантехблок)	402 166,66	344 714,26
Блок контейнер (модель БК-01)	402 166,66	344 714,26
Вискозиметр	230 462,85	204 372,69
Дизельный котел	86 739,65	66 330,29
Дорога к складу (Металлострой РХС)	546 415,24	403 872,16
Емкость 1800х2400	373 263,81	269 097,13
Емкость для суспензии каолина	438 958,39	316 458,39
Емкость для хранения хим.реактивов	280 563,95	208 930,63
Земельный участок кадастровый номер №78:37:0017412:4016	4 011 000,00	4 011 000,00
Земельный участок кадастровый номер №78:37:0017412:4027	312 000,00	312 000,00
Компрессор поршневой АСО С416М/10	116 159,70	83 743,02
Компрессор поршневой FUBAG DCF-900/270 СТ7.5	65 694,41	47 361,05
Конференц-стол GIO 139S006 (орех линкольн/кашемир)		105 481,85
Котел MegaPrex №350(Италия) в сборе:горелка,бак,клапан,емкость,заборник,оголовок	190 733,69	88 663,07
Лебедка электрическая ЛЭМ-15Ш2 с комплектом такелажа	1 555 458,33	1 333 250,01
Лестница передвижная 2500-3600мм, на тележке	99 999,88	49 999,88
Мембранный насос с моторным приводом SigmaX/3	7 521,11	
Миксер Микс L	139 225,48	99 446,80
Миксер Микс L 2100-500-186-090-3, 0кВт-ФВ-3ф	131 710,41	94 954,05
Миксер Микс L 2100-500-186-090-3, 0кВт-ФВ-3ф	134 823,58	100 400,50
Миксер Микс L 2100-500-186-090-3,0-кВт-ФВ-3ф	143 763,39	103 643,39
Миксер Микс L 2100-500-186-090-3,0кВт-ФВ-3ф	123 349,22	88 926,14
Модульное здание (модель МЗ-03)	402 166,66	344 714,26
Насос (нерж) ХМс 25/25 К-5 ФК (11х3000)	113 988,40	84 884,96
Насос ХМс 25/30К55А-11, 0/2, вход выход 2	170 500,00	133 300,00
Насос ХМс 25/25К5-11,0/2 с наружной трубной резьбой	240 535,06	185 026,94

Насос центробежный СТИ DD40 с электродвигателем	33 755,12	
Нежилое строение (РХС)	10 460 456,59	10 036 384,03
Ноутбук Apple MacBook Air 13 дюймов (M1 8-core GPU, 2020) 8 GB/512GB Space Grey	81 243,70	59 578,69
Ноутбук Lenovo 14" Thinkpad X1 Carbon Gen10 (21CCSBEV01) Black Intel Core i7 - 1265U/32Gb/512Gb/Int	202 658,74	159 993,70
Ноутбук MBA 13.3.SPG/8C CPU/8C GPU		
Система пожарной сигнализации и оповещения	412 963,64	360 244,88
Стол руководителя с тумбой GIO 139S101 (орех линкольн/кашемир)		136 317,26
Транспортер шнековый в трубе, передвижной	285 000,05	209 000,05
Установка насосная дозировочная УНД-1(1)-80(160)/6-А-ПВХ-(3-1-ПЭ)-1-2-УХЛ-4	2 031 944,47	1 588 611,15
Фронтальный погрузчик FUKAI ZL28		2 730 000,00
Итого	26 040 364,74	39 478 591,81

2. Вложения во внеоборотные активы

Объекты строительства	2023	2024
	Стоимость, тыс. руб.	Стоимость, тыс. руб.
СТИ DD-40 центробежный насос с электродвигателем	64 241,68	
Датчик расхода жидкости DFMT2-40A	63 970,83	
Конвейер КЛ -800 (в желобе), мобильный на раме		680 750,00
Конвейер ленточный (в трубе) КЛТ-500-14		680 750,00
Конвейер ленточный подкатной РХЛ		680 750,00
Конвейер ленточный подкатной РХЛ		680 750,00
Многоступенчатый вертикальный насос CR 5-7 A-FGJ-A-E-HQQE 3x230/400 50HZ. арт 96517042	84 762,78	
Насос (нерж) ХМс 25/25 К-5 ФК (11 x 3000)	204 900,00	
Насос центробежный СТИ СЕ-22	61 081,65	
Итого	538 056,94	2 723 000,00

Нематериальные активы и расходы на НИОКР

В связи со вступлением в силу ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», произошли изменения в порядке признания нематериальных активов, повлекшие за собой списание ранее учитывавшихся НМА, а именно товарных знаков вследствие несоответствия новым критериям признания. Данное списание на сумму 110 тыс.руб. отражено в Отчете об изменениях капитала в строке 3328 в связи с необходимостью приведения бухгалтерского учета в соответствие с новыми требованиями.

Займы долгосрочные

- В 2024 году ООО «РХС» предоставляло займы другим организациям:
- ООО «Аквали» Договор займа №1 от 21.07.2010 на сумму 440 тыс. руб.
 - ЗАО «МХК «РХС»
 - Договор займа № 01/01-21 от 01.01.2021 на сумму 36 941 тыс.руб.
 - Договор займа № 09/02/2024 от 09.02.2024 на сумму 7 200 тыс.руб.
 - ООО «Рускем» Договор займа № 19/02/2024 от 19.02.2024 на сумму 2 500 тыс. руб.
 - ООО «Химфорум»
 - Договор займа № 21/10-22РХС от 21.10.2022 на сумму 525 тыс. руб.
 - Договор займа № 3/01/19 от 21.06.2019 на сумму 6 729 тыс.руб.
 - Договор займа № 3/02/19 от 28.08.2019 на сумму 8 310 тыс.руб.

- Договор займа № 6-04/23РХС от 06.04.2023 на сумму 5 502 тыс.руб.
- ООО «ЭнВиСи Карбон Рус»
Договор займа № 1/03-21РХС от 01.03.2021 на сумму 15 010 тыс. руб.

Вкладов по договорам простого товарищества ООО «РХС» не имеет.

Займы и кредиты (Строка 1410; 1510 Баланса)

Дополнительные затраты по кредитам включаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены с отнесением их в состав операционных расходов.

Затраты по полученным кредитам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются расходами.

В 2024 году ООО «РХС» действовали:

- Кредитное соглашение №0COR8L от 24.04.2024. с АО "АЛЬФА-БАНК"
- Договор займа № 01/05/2024 от 01.05.2024 с Очеретяной Вероникой Сергеевной
- Доп.согл к дог.займа №2.1 от 14.08.2017 с Гильмановым Рамилем Раисовичем
- Доп.согл к дог.займа №2 от 14.08.2017 (в USD) с Гильмановым Рамилем Раисовичем

Операции со связанными сторонами

К связанным сторонам относятся:

1. ООО «Аквали» (ИНН 7811748463, ОГРН 1207800075966) – по участнику/ акционеру и единоличному исполнительному органу (генеральному директору).
2. ООО «Рускем» (ИНН 7811442926, ОГРН 1097847228995) – по участнику/акционеру.
3. ООО ЗАО «МХК «РХС» (ИНН 7839301555, ОГРН 1047855038670) – по участнику/ акционеру и единоличному исполнительному органу (генеральному директору).
4. ООО «ЭнВиСи Карбон Рус» (ИНН 7811197223, ОГРН 1157847160976) - по участнику/ акционеру.
5. ООО «ПЛЦ» (ИНН 7817087234, ОГРН 1197847093509) - по участнику/ акционеру.
6. ООО «Солэкс Групп» - по участнику/ акционеру и единоличному исполнительному органу (генеральному директору).
7. ООО «УК «РХС» (ИНН 7811671700, ОГРН 1177847370590 - по участнику/ акционеру.
8. ООО «Химфорум» (ИНН 7810871915, ОГРН 1127847310183) - по участнику/ акционеру
9. ООО «ЭнВиСи КАРБОН ИНВЕСТ РУС» (ИНН 4716041333, ОГРН 1154704005697) - по участнику/ акционеру
10. Угрюмов Владимир Сергеевич (ИНН 782605990004) – единственный участник/акционер Общества.

В отчетном году реализация/получение товара /услуг, осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между связанными сторонами. Размеры доходов и расходов от продажи товаров, продукции, выполнения работ (оказания услуг) за отчетный период:

ООО «РХС» на основании Договора займа №1 от 21.07.2020 г. выдало ООО «Аквали» в 2024 году займ на сумму 200 тыс. руб. За 2024 год начислено процентов по договору займа №1 от 21.07.2020 г на сумму 45 тыс. руб.

ООО «РХС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

ООО «Рускем» на основании Договора № 2411/16 от 01.08.2016 (руб.) оказало ООО «РХС» транспортные услуги в 2024 г. на сумму 74 855 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%.

ООО «РХС» на основании Договора займа № 19/02/2024 от 19.02.2024 выдало ООО «Рускем» в 2024 году займ на сумму 2 500 тыс. руб. За 2024 год начислено процентов по договору займа №19/02/2024 от 19.02.2024 на сумму 518 тыс. руб.

ООО «РХС» на основании Договора поставки № б/д от 16.03.2018 отгрузило ЗАО «МХК «РХС» товаров в 2024 году на сумму 51 724 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%.

ЗАО «МХК «РХС» на основании:

- Договора №0313/16 от 01.08.2016 г. отгрузило ООО «РХС» товаров в 2024 году на сумму 179 553 тыс. руб., в т.ч. НДС.20%;

- Договора №09/01/2023 от 09.01.2023 г. отгрузило ООО «РХС» товаров в 2024 году на сумму 1 174 тыс. руб., в т.ч. НДС.20%.

ООО «РХС» на основании договора займа № 01/01-21 от 01.01.2021 г. выдало ЗАО «МХК «РХС» в 2024 году займ на сумму 1 476 тыс. руб. За 2024 год начислено процентов на сумму 1 469 тыс. руб.

ООО «РХС» на основании договора займа № 09/02/2024 от 09.02.2024 выдало ЗАО «МХК «РХС» в 2024 году займ на сумму 11 600 тыс. руб. За 2024 год начислено процентов на сумму 1 347 тыс. руб.

ООО «УК «РХС» на основании Договора № 2УК от 30.03.2018 оказало ООО «РХС» услуги по корпоративному обслуживанию за 2024 г. 20 248 тыс. руб.

ООО «РХС» на основании Договора поставки № 14/09-20 от 14.09.2020 поставило в ООО «ЭнВиСи КАРБОН РУС» товаров в 2024 году на сумму 142 тыс. руб, в т.ч. НДС 20%;

ООО «РХС» на основании Договора займа №1/03-21РХС от 01.03.2021 выдало ООО «ЭнВиСи КАРБОН РУС» в 2024 году займ на сумму 2 100 тыс. руб. За 2024 год начислено процентов на сумму 638 тыс. руб.

ООО «РХС» на основании Договора аренды недвижимого имущества от 16.03.2018 предоставило ООО «ХимФорум» в аренду земельный участок за 2024 г.на сумму 1 800 тыс. руб.

ООО «РХС» на основании Договора № 01/01-2020 ВиК от 01.01.2020 перевыставило ООО «ХимФорум» услуги водопотребления и водоотведения за 2024 г.на сумму 327 тыс. руб.

ООО «РХС» на основании Договора № № 01/01-2020 ЭЛ от 01.01.2020 (руб.) перевыставило ООО «ХимФорум» стоимость потребленной электроэнергии за 2024 г.на сумму 1 258 тыс. руб.

ООО «ХимФорум» на основании

-Договора поставки № 7-10/20 от 07.10.2020 поставило в ООО «РХС» товаров в 2024 году на сумму 1 514 тыс. руб, в т.ч. НДС 20%;

- Договора оказания транспортных услуг №02-03-22/ХФ от 25.03.2022 оказало ООО «РХС» услуг в 2024 году на сумму 430 тыс. руб, в т.ч. НДС 20%.

ООО «РХС» на основании

- договора займа №3/01/19 от 21.06.2019 г. с ООО «Химфорум» в 2024 году начислено процентов на сумму 538 тыс.руб.

- договора займа №3/02/19 от 28.08.2019 г. с ООО «Химфорум» в 2024 году начислено процентов на сумму 582 тыс.руб.

ООО «ПЛЦ» на основании договора №ПЛЦ-2/2020 от 09.01.2020 г. оказало ООО «РХС» логистические, складские и производственные услуги за 2024 год на сумму 91 246 тыс руб.

С ООО «Солэкс Групп никакой деятельности в 2024 г. не осуществлялось.

ООО «РХС» на основании Трудового договора выплатило Угрюмову Владимиру Сергеевичу заработную плату в сумме 8 007 тыс. руб.

ООО «РХС» на основании Договор займа 04/10-23РХС-1 от 04.10.2023 выдало Угрюмову Владимиру Сергеевичу в 2024 году займ на сумму 3 600 тыс. руб.

ООО «РХС» на основании Договор займа 04/10-23РХС-2 от 04.10.2023 выдало Угрюмову Владимиру Сергеевичу в 2024 году займ на сумму 3 520 тыс. руб.

ООО «РХС» на основании Договор займа 15-02/21-2 от 15.02.2021 выдало Угрюмову Владимиру Сергеевичу в 2024 году займ на сумму 138 тыс. руб.

ООО «РХС» на основании Договор займа 30/11-21РХС от 30.11.2021 выдало Угрюмову Владимиру Сергеевичу в 2024 году займ на сумму 550 тыс. руб.

Сведения о чистых активах общества

Наименование показателя	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Чистые активы	100 800	88 054	44 734

В 2024 году дивиденды в пользу собственников не начислялись и не выплачивались. По итогам работы за 2024 год ООО «РХС» получена прибыль.

Оценочные обязательства

Сомнительная дебиторская задолженность отражается в Балансе за вычетом резерва (строка 1230). Резерв по сомнительным долгам рассчитывается на основе анализа просроченной задолженности, где задолженность с просрочкой более 90 дней резервируется полностью, от 45 до 90 дней — на 50 %, а менее 45 дней — не включается в резерв. Размер и срок задолженности подтверждается актами сверки, служебными записками) и бухгалтерскими справками. На 31.12.2024 сомнительная задолженность отсутствует, резерв не создан.

Организация создает резерв на оплату отпусков. Резерв рассчитывается методом МСФО, на основе среднего заработка всех сотрудников, умноженного на общее количество неиспользованных дней отпуска. Резерв создается для равномерного признания расходов

на оплату отпусков, а не единовременно. Для его формирования используется счет 96 "Резервы предстоящих расходов". Резерв начисляется ежемесячно в состав расходов. На 31.12.2024 г величина резерва составила 742 тыс.руб.

Обесценение активов

По состоянию на 31 декабря 2024 года Обществом проведен тест на обесценение балансовой стоимости активов. В результате теста на обесценение за год, закончившийся 31 декабря 2024 года, обесценение отсутствует.

Судебные разбирательства

п/п	Реквизиты претензии или иска (номер и дата)	Дата принятия к рассмотрению судом	Наименование Сторон	Описание характера претензии или иска	Реквизиты договора, по исполнению которого предъявлены претензии или иски	Сумма претензии или иска.	Присужденная или признанная сумма претензии или иска, руб.	Сумма госпошлины	Оценка вероятности признания или присуждения
1	A41-60445/2023		Истец: ООО «РХС» Ответчик: ООО «Прайм Столица»	Взыскание задолженности	Счет БД-0304 от 03.04.2023	76 722,00	--	3 069,00	В иске отказано.
2	A40-42270/2024		Истец: ООО «РХС» Ответчик: ООО «БАНК ТОЧКА»	О возмещении убытков.	--	76 722,00 убытки; 3000,00 расходы по гос. пошлине с по апелляционн ой жалобе по делу № А41-60445/2023 с ООО «Прайм Столица»	--	3 312,00	Отказ от иска в связи с возмещением убытков Ответчиком в добровольном порядке.

По нашему мнению, в отчетном периоде отсутствуют судебные дела и претензионные споры, стороной которых является ООО «РХС» которые могут существенно повлиять на показатели бухгалтерской отчетности за 2023 - 2024 годы

События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества на дату составления бухгалтерской отчетности отсутствуют

Непрерывность и Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики, в том числе финансовых рынков Российской Федерации.

В 2022-2024 годах рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности валютных рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Кроме того, отдельные страны, в том числе США, непрерывно усиливают санкции в отношении торговли электронными компонентами, ужесточают условия платежей, оказывают прямой контроль банковской сферы в странах-производителях электронных компонентов. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. В этой связи будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Вместе с этим руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор _____ Угрюмов В.С.

Главный бухгалтер _____ Угрюмов В.С.

«26» сентября 2025 года