Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ЗАО «МХК «РХС»
за 2024 год

Санкт-Петербург

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Закрытое акционерное общество «Межрегиональная химическая компания «Регионхимснаб».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ЗАО «МХК «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: www.regionspb.net

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

Сведения об образовании юридического лица:
ЗАО «МХК «РХС» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по г. Санкт-Петербург 14.07.2004 г.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): ***1047855038670***

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): ***7839301555***

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

Организация находится на общей системе налогообложения.

Согласно критериям Постановления Правительства за № 101 от 09.02.2013г. ЗАО «МХК «РХС» является малым предприятием.

Среднегодовая численность работников в 2024 году составила 26 человек, в 2023 году 26 человек.
Фонд оплаты труда за 2024 год – 53 050 тыс. рублей; за 2023 год - 47 285 тыс.рублей.
Средняя заработная плата в организации в 2024 г.– 170 тыс.рублей, в 2023 году - 151 тыс.руб.
Случаев несвоевременной выплаты заработной платы сотрудникам организация не имела.

Предприятие находится в частной собственности.
Уставный капитал общества составляет 10 000-00 (Десять тысяч) рублей.

Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 100 **(**Сто) штук номинальной стоимостью 100,00 (Сто) рублей 00 копеек каждая.

Базовая прибыль на одну акцию за 2024 год составила 20,11 тыс. руб.

Данная бухгалтерская отчётность Общества является пересмотренной и заменяет собой первоначально составленную бухгалтерскую отчётность, подписанную 24 марта 2025 года, в связи с тем, что в первоначальном варианте бухгалтерской отчетности не начислены резервы по оплате труда.

Состав акционеров

Наименование учредителя	Ед.изм.	Всего акций	В том числе:		Доля в уставном капитале
			привилеги-рованных	обыкновен-ных	
Угрюмов Владимир Сергеевич	шт.	100	0	100	100%

Доля в Уставном капитале оплачена полностью.

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

В 2024 году начислены дивиденды в пользу собственников в размере 5765 тыс.руб, выплачены 23.01.2024 г.

Держателем реестра Общества является Регистратор, с которым заключается договор на ведение и хранение реестра акционеров. Утверждение Регистратора Общества, условий договора с ним, а также расторжение договора входит в компетенцию акционера.

Регистратор - Акционерное общество «Специализированный регистратор – Держатель реестров акционеров газовой промышленности».

Лицензия на осуществление деятельности по ведению Реестра № 045-13996-000001 от 26.12.2003 г. выдана ФКЦБ России без ограничения срока действия.

Место нахождения: 197110, г. Санкт-Петербург, ул. Большая Зеленина, д. 8, корпус 2, лит А, пом. 42Н

Телефон: (812) 775-00-82

Сведения о единоличном исполнительном органе (Генеральный директор)

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

Было принято Решение №1/23 от 02.03.2023 г. единственным акционером о продлении полномочий Генерального директора ЗАО «МХК «РХС» Угрюмова В.С. на следующие пять лет с 03.03.2023 г. по 03.03.2028 г.

Вознаграждение управленческого персонала

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

Сумма начисленного вознаграждения основному управленческому персоналу:

- краткосрочное вознаграждение за 2023 год ФОТ генерального директора составило 242 536,66 руб., удержан НДФЛ – 32 635 руб., начислены страховые взносы – 66 939,89 руб.

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

- краткосрочное вознаграждение за 2024 год ФОТ генерального директора составил 479 584,88 руб., удержан НДФЛ - 66 645,00 руб., начислены страховые взносы – 112 085,56 руб.

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

Кроме того была произведена выплата ранее начисленных дивидендов:
- за 2023 год в размере 5 000 000,00 руб., в день выплаты удержан НДФЛ в сумме 764 706,00 руб.
- за 2022 год дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Сведения об участии в уставных капиталах других организации

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

Филиалы и обособленные подразделения

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

Общество не имеет обособленных структурных подразделений - филиалов и представительств на территории Российской Федерации, созданных в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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 ЗАО «МХК «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 ЗАО «МХК «РХС» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № МХ-18/23 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.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей (ФСБУ 6/2020).

Переоценка основных средств не производится.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (ФСБУ 6/2020).

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022

Для перехода на ФСБУ 14/2022 пользуется 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 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.

ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с отчетности за 2021 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5 отражаются в отчетности за 2021 год перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с января 2021 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Оценочные обязательства

Организация применяет Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н в части формирования резервов предстоящих расходов на оплату отпусков.

Резерв признается в качестве оценочного обязательства в соответствии с МСФО. Формируется ежемесячно на последнее число каждого месяца

В конце отчетного периода производится инвентаризация (пересчет) Резерва. Выявленные отклонения корректируются в том же порядке, что и первоначальное начисление.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ЗАО «МХК «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 с отражением постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль. Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Признание доходов

Доходы ЗАО «МХК «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 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	Сумма	
	Порядок расчета	2024	2023
А	Прибыль до налогообложения	3 611 554,10	24 547 507,53
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91		
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	434 931,34	117 769,37
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09		
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	82 886,44	167 927,88
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77		
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	1 015 988,15	434 931,34
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09		
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	1 051 365,92	82 886,44
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77		
Е	Постоянная разница за период	2 979 617,26	2 143 992,80
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)		
	Временная разница за период	1 901 735,63	-2 066 380,17
	Текущий налог, определенный на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете	-937 887,14	-5 751 576,10
	Корректировка текущего налога	16 241,86	-7 251,10
	Отложенный налог, учитываемый при определении величины текущего налога на прибыль	-380 347,13	413 276,03
	Влияние ошибок учета разниц	16 242,14	-7 251,93

	Влияние ошибок учета отложенного налога		11 072,62
1	Отложенный налог на начало периода	352 044,90	-50 158,51
	(Б) - (В)		
2	Отложенный налог на конец периода	-35 377,77	352 044,90
	(Г) - (Д)		
3	Отложенный налог за отчетный период	-387 422,67	402 203,41
	(2) - (1)		
3А	Эффект изменения временных разниц	-380 347,13	-
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога	-	-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога	-7 075,56	-
4	Текущий налог на прибыль	-954 129,00	-5 744 325,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")		
5	Расход по налогу за отчетный период	-1 341 551,67	-5 342 121,59
	(3) + (4)		
6	Условный расход по налогу	-722 310,82	-4 909 501,51
	- (А) * 20%		
7	Постоянный налоговый расход	-595 923,45	-428 798,56
	- (Е) * 20%		
8	Чистая прибыль	2 270 002,43	19 205 385,94
	(А) + (5)		

В 2024 году организация осуществляла следующие виды деятельности:

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

Реализация (без учета НДС) за 2024 год составила 713 915 тыс. руб., за 2023 год 761 784 тыс. руб.

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

Наименование показателя	2024	2023
Выручка от основных видов деятельности	**713 915**	**761 784**
в том числе: Реализация покупных товаров	677 663	740 822
Реализация готовой продукции		4 388
Реализация **услуг (инжиниринговые)**	36 252	16 574

Себестоимость составила (в тыс. руб.):

Вид деятельности	2024	2023
Всего	**475 071**	**540 670**
в том числе: Реализация покупных товаров	471 587	539 215
Реализация готовой продукции		1 455
Реализация **услуг (инжиниринговые)**	3484	

Сведения о коммерческих расходах:

Наименование показателя	2023	2023
Коммерческие расходы	**180 886**	**163 173**
Расходы на оплату труда, страховые взносы	61 717	55 607
Транспортно-экспедиционные услуги	30 260	36 149
Амортизация ОС	3 875	3 927
Командировочные расходы	2 011	622
Материальные расходы	2 412	4 305
Прочие	80 611	62 563

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

Наименование показателя	**2024**	**2023**
Прочие доходы	**40 661**	**77 338**
Доходы от уступки прав требования	26 208	74 481
Курсовые разницы	6 289	1 470
Прочие доходы	783	1 387
Корректировка дебиторской задолженности	7 381	-
Прочие расходы	**50 221**	**85 307**
Уступка прав требования	26 208	74 481
Курсовые разницы	3 147	723
Комиссия по факторингу	544	1 883
Прочие внереализационные расходы, не принимаемые к налогообложению	3 281	2 091

Неустойки, претензии за нарушение коммерческих обязательств	333	328
РКО	3 074	1 139
Корректировка дебиторской задолженности	7 381	-
Убыток прошлых лет	4 389	241
Прочие расходы	1 864	4 421

Основные дебиторы и кредиторы

Крупнейшими дебиторами являются (**тыс. руб.**):

№	Контрагент	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1	АО "АБ ИНБЕВ ЭФЕС" ИНН 5020037784	47 742	6 478
2	АО "ЛОГИСТИК-ЦЕНТР" ИНН 2457091459	21 346	0
3	«РХС» ИНН 7838422405	249 278	198 430
4	ПАО "ГМК "Норильский никель" ИНН 8401005730	16 553	11 085
5	АО "ГРУППА "ИЛИМ" ИНН 7840346335	9 563	13 545
	Итого	**250 692**	**154241**

Крупнейшими кредиторами являются (**тыс. руб.**):

№	Контрагент	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1	ООО "БАШКИРСКИЙ ВЕРМИКУЛИТ"ИНН 0276974667	1 274	(350)
2	ООО «РХС» ИНН 7838422405	117 150	82 866
3	ООО "ПЛЦ" ИНН 7817087234	1 747	590
4	ООО «ПОЛАР ЛАЙН» ИНН 7811739476	758	456
5	ООО "ЭнВиСи КАРБОН РУС" ИНН 7811197223	1 368	92
	Итого	**303 887**	**239 966**

Основные средства (строка 1150 Баланса)

Основное средство	2023	2024
	Остаточная стоимость	Остаточная стоимость
Сервер R1208GZ4GC E5-2660v2*2 16GBx8		
Автономное оборудование для разгрузки сульфита		
Ворота откатные	158 056,56	150 530,04
Душевое ограждение	37 831,94	25 562,12
Земельный участок кад.№78:37:0017412:4009	608 220,34	608 220,34
Миксер быстроходный для Еврокуб с креплениями	94 264,77	71 179,53
Миксер тихоходный для Еврокуба с комплектом креплений	100 132,54	77 461,06
Насос BOXER 150 AISI 316		
Насос BOXER 150 PVDF		
Насос JP-280 PVDF 1200мм	80 865,24	59 301,16
Насос диафрагменный ABR 251 FC MT TFT		
Нежилое отдельно стоящее здание	19 695 709,88	18 776 065,88
Открытая площадка складирования	2 650 377,28	1 267 571,74
Офисные перегородки		

Площадка погрузочно-разгрузочная с подъездной дорогой и навесом	3 503 653,28	2 189 783,30
Пост охраны (2.4х2.0м.) с подиумом		
Пост охраны (2.4х6.0м.) со 2-м этажом		
Прибор для определения фракционного состава (рассева) сыпучих материалов SS-30F		
Сервер (X8DTH-iF,X5680x2,8GB,6805,AFM 600<450GBx4)		
Сервер X8DTH-iF, CSE-745TQ-800		
Сервер Тринити		
Система вентиляции		
Система освещения		
Система пожарной сигнализации и оповещения		
Система пожарной сигнализации и оповещения и оповещения людей о пожаре	566 379,79	493 298,50
Система приточно-вытяжной вентиляции		
Система приточно-вытяжной вентиляции(П4,В7)	85 758,54	
Система хранения щелочи		
Система энергоснабжения		
Станция дозирования НД158-8/2 -К3/2/ОРсН/1-ШУ/1-КЭ/30		
Съемное оборудование для слива кислоты		
Танк-контейнер CCRU 1640285	113 875,60	28 468,90
Танк-контейнер PHMU 100412-1		
Установка UniPell0308		
Установка ДР-2		
Фидер 159245-К с контроллерром 7200-015-А CONTROL, 28 CE 230/50/60 8 AMP)		
Шкаф сушильный вакуумный СНВС-4.3 9/3- И-2		
Итого	27 695 125,76	23 747 442,57

Займы выданные (строка 1240 Баланса)

В 2024 году ЗАО «МХК «РХС» предоставляло займы другим организациям:

- ООО «Рускем» Договор займа №31/08-23МХК от 31.08.2023 (%) на сумму 540 тыс. руб.;
- ООО «ЭнВиСи Карбон Рус» Договор займа 18/11-22МХК от 18.11.2022 на сумму 7 150 тыс. руб.
- ООО «РУСКЕМ ТРАНС» Договор займа 26/07-21МХК от 26.07.2021 на сумму 20 тыс. руб.

Вкладов по договорам простого товарищества ЗАО «МХК «РХС» не имеет.

Займы и кредиты полученные (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 ЗАО «МХК «РХС» действовали:

- Кредитное соглашение № 0CQB2L от 24.04.2024 с АО «АЛЬФА-БАНК»;
- Договор № 4600/24ЦФ от 25.12.2024 с ООО МСП Факторинг;
- Кредитный договор №81-20006/3492 от 07.10.2021 с Банком «Промсвязьбанк»;
- Кредитный договор №100-0097-23-2-6 от 18.09.2023 с Банком «Промсвязьбанк»;
- Кредитный договор №100-0020-24-2-6 от 16.02.2024 с Банком «Промсвязьбанк»;

- Договор займа № 01/01-21 от 01.01.2021 с ООО «РХС»;
- Договор займа № 09/02/2024 от 09.02.2024 с ООО «РХС».

Сведения о чистых активах общества

Наименование показателя	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Чистые активы	129 845	133 340	114 135

По итогам работы за 2024 год ЗАО «МХК «РХС» получена прибыль.

Операции со связанными сторонами

К связанным сторонам относятся:

1. ООО «Аквави» (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 «РХС» (ИНН 7838422405, ОГРН 1097847031193) – 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 «РУСКЕМ ТРАНС» (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:

ЗАО «МХК «РХС» на основании Договора поставки от 20.07.2021 г. поставило ООО «Аквави» товаров в 2024 году на сумму 183 тыс. руб, в т.ч. НДС 20%.

ООО «Рускем» на основании Договора №19/13 от 01.12.2013 г. оказало ЗАО «МХК «РХС» транспортные услуги в 2024 г. на сумму 14 500 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%.

ЗАО «МХК «РХС» на основании Договора займа № 31/08-23МХК от 31.08.2023 г. выдало ООО «Рускем» в 2024 году займ на сумму 540 тыс. руб.

ООО «РХС» на основании Договоров поставки 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 143 622 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%;
- Договора №09/01/2023 от 09.01.2023 г. отгрузило ООО «РХС» товаров в 2023 году на сумму 37 105 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 «ЭнВиСи КАРБОН РУС» на основании Договора поставки №П-014/17 от 15.05.2017 г. отгрузило ЗАО «МХК «РХС» товаров в 2024 году на сумму 2 650 тыс. руб, в т. ч. НДС 20%;

ООО «ЭнВиСи КАРБОН РУС» на основании Договора поставки № П-12/01-21 от 12.01.2021 г. отгрузило ЗАО «МХК «РХС» товаров в 2024 году на сумму 528 тыс. руб, в т. ч. НДС 20%;

ЗАО «МХК «РХС» на основании Договора №51-07/21-МХК от 01.07.2021 г. предоставило оборудование в аренду ООО «ЭнВиСи КАРБОН РУС» в 2024 году на сумму 360 тыс. руб, в т.ч. НДС 20%.

ЗАО «МХК «РХС» на основании Договора займа №18/11-22МХК от 18.11.2022 г. выдало ООО «ЭнВиСи КАРБОН РУС» в 2024 году займ на сумму 7 150 тыс. руб;

ООО «ЭнВиСи КАРБОН РУС» по Договору займа №01/12-21МХК от 01.12.2021 погасило основной долг ЗАО «МХК «РХС» в 2024 году на сумму 880 тыс. руб.

ООО «ПЛЦ» на основании договора №ПЛЦ-1/2020 от 09.01.2020 г. оказывает ЗАО «МХК «РХС» логистические, складские и производственные услуги, итого за 2024 год на сумму 34 578 тыс руб.

ООО «ПЛЦ» по Договору субаренды № 01-10/23 от 01.10.23г предоставило ЗА «МХК «РХС» в субаренду помещение склада в 2024 году на сумму 500 тыс.руб.

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

ООО «УК «РХС» на основании Договора №1УК от 30.03.2018 г. оказывает ЗАО «МХК «РХС» услуги по корпоративному обслуживанию, итого за 2024 год 22 454 тыс. руб.

ООО «ХимФорум» на основании:

- Договора оказания транспортных услуг №01-03-22/ХФ от 25.03.2022 г. оказало ЗАО «МХК «РХС» услуг в 2024 году на сумму 247 тыс. руб, в т.ч. НДС 20%.

ЗАО «МХК «РХС» на основании договора поставки № 1 от 25.07.2016 поставило товаров ООО «Химфорум» в 2024 году на сумму 253 тыс. руб.

ЗАО «МХК «РХС» на основании Договора займа № 26/07-21МХК от 26.07.2021 выдало ООО «РУСКЕМ ТРАНС» в 2024 году займ на сумму 20 тыс. руб.

ЗАО «МХК «РХС» в 2024 году на основании Трудового договора выплатило Угрюмову Владимиру Сергеевичу заработную плату в сумме 480 тыс. руб.

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 создан резерв на сумму 20 904 тыс. руб.

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 2 452 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.

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

Судебные разбирательства

Информация об участии ЗАО «МХК «РХС» в судебных делах в 2023 году										
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 ли присуждения
						Основной долг	Штрафные санкции			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	А40-163720/2023 Арбитражный суд города Москвы	28.07.2023	Истец: ЗАО «МХК «РХС» Ответчик: ООО «Форлабо»	О взыскании задолженности	Счет № 390 от 18.05.2021г. Счет № 680 от 03.08.2021г.	700,50 евро	9,21 евро процентов	709,71евро, включая 700,50 евро неосновательного обогащения, 9,21 евро процентов, а также 2 891 руб. в возмещение расходов по оплате государственной пошлины.	2 891 руб.	Иск удовлетворен полностью
2	А40-208524/2023 Арбитражный суд города	15.09.2023	Истец: ЗАО «МХК «РХС»	о взыскании в связи с не постав	Счет № 27-1744/06 от 21.06.2023	82 000,00 руб.	457,30 руб.	Задолженность 82 000,00 руб., проценты за пользование чужими денежными	3298,00 руб.	Иск удовлетворен полностью

	Москвы		Ответчик: ООО «МОИС»	кой оплаченного товара задолженности и и процентов по ст. 395 ГК РФ				средствами 458,30 руб., расходы по оплате государственной пошлины 3298 руб.		

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

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.

«15» декабря 2025 года