



29.02.2024

## **Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Риттал» за 2023 год**

Настоящие Пояснения сформированы в соответствии с требованиями п. 27 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 и приказа Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

### **I. Общая часть.**

Общество с ограниченной ответственностью «Риттал», далее Компания, зарегистрировано 16 июля 2002 г. в ИФНС РФ №16 по г. Москве. Учредителями являются следующие юридические лица:

- Rittal UAB, юридическое лицо по законодательству Литовской Республики;
- Rittal Beteiligungs GmbH, юридическое лицо по законодательству Германии.

Цель учреждения юридического лица - дистрибьюция продукции, производимой группой компаний Фридхельм Лоо, в которую входят учредители ООО «Риттал», на российском рынке.

Хозяйственная деятельность в части реализации продукции начата в 4 квартале 2002 г.

Юридический адрес компании: 125252, г. Москва, ул. Авиаконструктора Микояна, дом 12.

Фактический адрес компании: 125252, г. Москва, ул. Авиаконструктора Микояна, дом 12, 4 этаж.

Генеральный директор: Подъяпольский Сергей Васильевич.  
Главный бухгалтер: Кузнецова Анна Александровна.

Основные виды деятельности: коды по ОКВЭД – 46.14, 46.11, 46.90, 47.11, 47.70, 70.22.

Численность персонала по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 7 человек (22 по состоянию на 31.12.2022 г.).

ООО «Риттал»  
Генеральный директор  
Подъяпольский С.В.

125252, г. Москва  
ул. Авиаконструктора Микояна, дом 12,  
4 этаж

Тел. +7 495 775 02 30  
Факс +7 495 775 02 39  
e-mail: info@rittal.ru  
www.rittal.ru

**FRIEDHELM LOH GROUP**

## II. Раскрытие информации согласно п.27 ПБУ 4/99.

Бухгалтерская отчетность сформирована Компанией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, отступления от этих правил в соответствии с п.6 настоящего положения 4/99 не допускались.

### 1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В течение 2023 г. нематериальные активы Компанией не приобретались.

### 2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не проводилась. Обесценение основных средств на 31 декабря 2023 и 2022 гг. отсутствует.

Наличие и движение первоначальной стоимости основных средств по видам:  
за 2023 год

| Виды основных средств                      | на<br>31.12.2022 | Поступило | Выбыло          | на<br>31.12.2023 |
|--------------------------------------------|------------------|-----------|-----------------|------------------|
| По счету 01.0002 Автомобили                | 11 068           | -         | (6 747)         | 4 321            |
| По счету 01.0003 Мебель                    | -                | -         | -               | -                |
| По счету 01.0004 Складское оборудование    | 9 939            | -         | (9 939)         | -                |
| По счету 01.0006 IT и офисное оборудование | 2 665            | -         | -               | 2 664            |
| <b>Итого</b>                               | <b>23 672</b>    | <b>-</b>  | <b>(16 686)</b> | <b>6 985</b>     |

за 2022 год

| Виды основных средств                      | на<br>31.12.2021 | Поступило | Выбыло          | на<br>31.12.2022 |
|--------------------------------------------|------------------|-----------|-----------------|------------------|
| По счету 01.0002 Автомобили                | 43 679           | -         | (32 611)        | 11 068           |
| По счету 01.0003 Мебель                    | -                | -         | -               | -                |
| По счету 01.0004 Складское оборудование    | 42 137           | -         | (32 198)        | 9 939            |
| По счету 01.0006 IT и офисное оборудование | 2 745            | -         | (80)            | 2 664            |
| <b>Итого</b>                               | <b>88 561</b>    | <b>-</b>  | <b>(64 889)</b> | <b>23 672</b>    |

Наличие и движение амортизации

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

За 2023

| Виды основных средств                      | на<br>31.12.2022 | Начислено      | Выбыло        | на<br>31.12.2023 |
|--------------------------------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| По счету 02.0002 Автомобили                | (8 135)          | (437)          | 4 251         | (4 321)          |
| По счету 02.0003 Мебель                    | -                | -              | -             | -                |
| По счету 02.0004 Складское оборудование    | (5 903)          | (1 441)        | 7 344         | -                |
| По счету 02.0006 IT и офисное оборудование | (2 664)          | -              | -             | (2 664)          |
| <b>Итого</b>                               | <b>(16 702)</b>  | <b>(1 878)</b> | <b>11 595</b> | <b>(6 985)</b>   |

За 2022

| Виды основных средств | на | Начислено | Выбыло | на |
|-----------------------|----|-----------|--------|----|
|-----------------------|----|-----------|--------|----|

ООО «Риттал»  
Генеральный директор  
Подъяпольский С.В.

125252, г. Москва  
ул. Авиаконструктора Микояна, дом 12,  
4 этаж

Тел. +7 495 775 02 30  
Факс +7 495 775 02 39  
e-mail: info@rittal.ru  
www.rittal.ru

|                                            | 31.12.2021      |                 |               | 31.12.2022      |
|--------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|
| По счету 02.0002 Автомобили                | (23 744)        | (6 294)         | 21 903        | (8 135)         |
| По счету 02.0003 Мебель                    | -               | -               | -             | -               |
| По счету 02.0004 Складское оборудование    | (22 826)        | (8 211)         | 25 134        | (5 903)         |
| По счету 02.0006 IT и офисное оборудование | (2 704)         | (40)            | 3 676         | (2 664)         |
| <b>Итого</b>                               | <b>(49 273)</b> | <b>(14 544)</b> | <b>47 117</b> | <b>(16 702)</b> |

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на расходы на продажу по мере ввода их в эксплуатацию.

Амортизация основных средств производилась по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных, определенных в соответствии с ПБУ 6/01.

Принятые сроки полезного использования по отдельным объектам основных средств:

- Компьютеры, в т.ч. компьютерная сеть – 2 года;
- Автомобили легковые – 6 лет;
- Стеллажи складские – 10 лет;
- Сейфы – 6 лет;
- Погрузчики и штабелеры – 8 лет;
- Демоборудование – 2 года.

### 3. ЗАПАСЫ

Учет товаров, приобретенных для дальнейшей перепродажи, ведется по стоимости их приобретения. Затраты по заготовке и доставке товаров до складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в стоимость приобретения товаров. При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по средней себестоимости.

| Наименование                       | На 31.12.2022 г | Оборот по Дт | Оборот по Кт | На 31.12.2023 г. |
|------------------------------------|-----------------|--------------|--------------|------------------|
| <b>Всего запасов, в том числе:</b> | -               | 6 402        | 6 402        | -                |
| -товар                             | -               | 6 402        | 6 402        | -                |
| -материалы                         | -               | -            | -            | -                |

| Наименование                       | На 31.12.2021 г | Оборот по Дт | Оборот по Кт | На 31.12.2022 г. |
|------------------------------------|-----------------|--------------|--------------|------------------|
| <b>Всего запасов, в том числе:</b> | 444 933         | 764 696      | 1 209 629    | -                |
| -товар                             | 444 586         | 764 160      | 1 208 746    | -                |
| -материалы                         | 347             | 536          | 883          | -                |

Резерв под обесценение запасов в 2023, 2022 гг. не создавался.

#### 4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность по видам:

| Виды дебиторской задолженности                                                                                                | на 31.12.2023 | на 31.12.2022 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Дебиторская задолженность - всего:</b>                                                                                     | <b>7 688</b>  | <b>38 460</b> |
| Долгосрочная дебиторская задолженность в виде обеспечения обязательств, выданных по договорам аренды (обеспечительный платеж) | -             | -             |
| <b>Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:</b>                                                                  | <b>7 688</b>  | <b>38 460</b> |
| Авансы выданные                                                                                                               | 3 163         | 32 952        |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                                                                                          | -             | 1 671         |
| Расчеты по налогам и сборам                                                                                                   | 3 913         | 508           |
| Расчеты с персоналом по оплате труда                                                                                          | -             | -             |
| Расчеты по социальному страхованию                                                                                            | -             | 3 144         |
| Расчеты с подотчетными лицами                                                                                                 | -             | 4             |
| Прочая дебиторская задолженность                                                                                              | 612           | 181           |

На 31.12.2023 г. сальдо резерва по сомнительным долгам отсутствует.  
Движение резерва по сомнительным долгам за 2023 год отсутствует:

тыс. руб.

| Резерв по сомнительным долгам                 | Сальдо на 01.01.2023 | Дебет | Кредит | Сальдо на 31.12.2023 г. |
|-----------------------------------------------|----------------------|-------|--------|-------------------------|
| Всего:                                        | -                    | -     | -      | -                       |
| в.ч. по расчетам с покупателями и заказчиками | -                    | -     | -      | -                       |

На 31.12.2022 г. сальдо резерва по сомнительным долгам отсутствует.  
Движение резерва по сомнительным долгам за 2022 год представлено ниже:

тыс. руб.

| Резерв по сомнительным долгам                 | Сальдо на 01.01.2022 | Дебет | Кредит | Сальдо на 31.12.2022 г. |
|-----------------------------------------------|----------------------|-------|--------|-------------------------|
| Всего:                                        | -                    | 9 681 | 9 681  | -                       |
| в.ч. по расчетам с покупателями и заказчиками | -                    | 9 681 | 9 681  | -                       |

#### 5. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставной капитал Компании на момент регистрации юридического лица составлял 2 900 000-00 руб. В 2011 году произошло увеличение уставного капитала за счет вноса участника Rittal Beteiligungs GmbH в размере 150 000 000-00 руб. Таким образом уставной капитал на 31.12.2023 года составил 152 900 000-00 руб.

ООО «Риттал»  
Генеральный директор  
Подъяпольский С.В.

125252, г. Москва  
ул. Авиаконструктора Микояна, дом 12,  
4 этаж

Тел. +7 495 775 02 30  
Факс +7 495 775 02 39  
e-mail: info@rittal.ru  
www.rittal.ru

FRIEDHELM LOH GROUP

По состоянию на 31.12.2023 г. величина уставного капитала осталась неизменной.

## 6. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наличие и движение оценочных обязательств

| Виды оценочных обязательств                                                | на<br>31.12.2022 | Использовано   | Начислено    | на<br>31.12.2023 |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|--------------|------------------|
| резерв на сумму стимулирующих выплат в соответствии с трудовыми договорами | -                | -              | -            | -                |
| резерв под неиспользованные отпуска                                        | 2 551            | (2 551)        | 2 917        | 2 917            |
| резерв предстоящих расходов                                                | -                | -              | -            | -                |
| <b>Итого</b>                                                               | <b>2 551</b>     | <b>(2 551)</b> | <b>2 917</b> | <b>2 917</b>     |

Ожидаемый срок исполнения обязательств по отпускам – 12 месяцев (мы же предполагаем, что сотрудники отгуляют свои отпуска вовремя).

## 7. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Долгосрочные обязательства в виде кредиторской задолженности (авансы полученные) на 31.12.2022 г. – 0 тыс. руб., а на 31.12.2023 г. - 0 тыс. руб.

## 8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по видам

| Вид кредиторской задолженности                            | на 31.12.2023 | на<br>31.12.2022 |
|-----------------------------------------------------------|---------------|------------------|
| <b>Кредиторская задолженность - всего:</b>                | <b>761</b>    | <b>23 732</b>    |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками                     | 233           | 4 325            |
| Авансы полученные                                         | -             | 6 267            |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                      | -             | -                |
| Расчеты по налогам и сборам                               | 528           | 13 001           |
| Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов | -             | -                |
| Задолженность перед персоналом по оплате труда            | -             | 135              |
| Прочая кредиторская задолженность, в том числе:           | -             | 4                |
| <i>Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами</i>         | -             | -                |
| <i>Расчеты с подотчетными лицами</i>                      | -             | 4                |

## 9. ВЫРУЧКА И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

ООО «Риттал»  
Генеральный директор  
Подъяпольский С.В.

125252, г. Москва  
ул. Авиаконструктора Микояна, дом 12,  
4 этаж

Тел. +7 495 775 02 30  
Факс +7 495 775 02 39  
e-mail: info@rittal.ru  
www.rittal.ru

**FRIEDHELM LOH GROUP**

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг). Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. Информация по видам выручки:

| Выручка по видам              | за 2023 год   | за 2022 год      |
|-------------------------------|---------------|------------------|
| Выручка от реализации товаров | 10 880        | 1 494 849        |
| Прочее                        | 2 215         | 13 652           |
| <b>Итого</b>                  | <b>13 095</b> | <b>1 508 501</b> |

| Себестоимость по видам | за 2023 год  | за 2022 год      |
|------------------------|--------------|------------------|
| Реализованного товара  | 6 402        | 1 164 899        |
| Прочее                 | -            | -                |
| <b>Итого</b>           | <b>6 402</b> | <b>1 164 899</b> |

Информация о составе затрат:

| Виды расходов по обычным видам деятельности       | за 2023 г.     | за 2022 г.       |
|---------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Материальные затраты                              | 6 402          | 1 164 899        |
| Расходы на оплату труда                           | 49 855         | 250 359          |
| Отчисления на соц. нужды                          | 10 261         | 50 735           |
| Амортизация                                       | 1 446          | 13 816           |
| Прочие затраты, в т. ч:                           | 32 962         | 151 239          |
| - расходы на гарантийный ремонт                   | 268            | 1 442            |
| - расходы на аренду                               | 25 452         | 103 434          |
| - транспортные расходы РФ                         | 88             | 14 598           |
| - расходы на лицензии                             | -              | -                |
| - онлайн маркетинг IC                             | -              | -                |
| - каталоги и печатная продукция IC                | -              | 971              |
| -реклама, раздаточные реклам. материалы, выставки | -              | 554              |
| - программное обеспечение (Базы данных)           | 959            | 2 104            |
| - прочие                                          | 6 195          | 28 136           |
| <b>Итого</b>                                      | <b>100 926</b> | <b>1 631 048</b> |

## 10. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы

| Виды прочих доходов                         | за 2023 г. | за 2022 г. |
|---------------------------------------------|------------|------------|
| Доходы от реализации ОС и прочего имущества | 9 087      | 13 041     |
| Доходы от покупки валюты                    | -          | 8 143      |

ООО «Риттал»  
Генеральный директор  
Подъяпольский С.В.

125252, г. Москва  
ул. Авиаконструктора Микояна, дом 12,  
4 этаж

Тел. +7 495 775 02 30  
Факс +7 495 775 02 39  
e-mail: info@rittal.ru  
www.rittal.ru

**FRIEDHELM LOH GROUP**

|                                               |               |               |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Оприходованные излишки ТМЦ                    | -             | -             |
| Прочие доходы                                 | 32 093        | 4 979         |
| Восстановление резерва по сомнительным долгам | -             | -             |
| Курсовые разницы положительные                | 23            | 36 189        |
| <b>ИТОГО</b>                                  | <b>41 203</b> | <b>62 352</b> |

### Прочие расходы

| Виды прочих расходов                          | за 2023 г.    | за 2022 г.     |
|-----------------------------------------------|---------------|----------------|
| Расходы по оплате услуг кредитных организаций | 443           | 1 341          |
| Расходы от покупки валюты                     | -             | 14 166         |
| Налоги                                        | 570           | 2 679          |
| Недостачи ТМЦ                                 | 259           | 10 630         |
| Членские взносы                               | -             | 613            |
| Прочие расходы                                | 18 765        | 14 358         |
| Курсовые разницы отрицательные                | 1             | 129 208        |
| <b>ИТОГО</b>                                  | <b>20 038</b> | <b>172 995</b> |

## 11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕСТВА

В соответствии с п. 2.3 ПБУ 23/11 оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности. Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа. В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

Расшифровка строки денежные средства и денежные эквиваленты:

| Наименование                                    | 31 декабря     |                |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                 | 2023           | 2022           |
| Касса                                           | -              | -              |
| Средства на расчетных счетах                    | 250 648        | 371 177        |
| Средства на валютных счетах                     | -              | -              |
| Средства на специальных счетах в банках         | -              | 9              |
| <b>Итого денежные средства</b>                  | <b>250 648</b> | <b>371 186</b> |
| <b>Денежные средства и денежные эквиваленты</b> | <b>250 648</b> | <b>371 186</b> |

Официальный курс обмена российского рубля к евро, устанавливаемый Центральным банком Российской Федерации, составил:

- на 31 декабря 2023 года – 99,1919;
- на 31 декабря 2022 года – 75,6553.

## 12. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Список связанных сторон по состоянию на 31.12.2023 г.:

| №<br>п/п                                           | Идентификационные<br>данные связанной стороны<br>(наименование организации,<br>ИНН / Ф.И.О физического<br>лица, должность) | Характер<br>взаимоотношений | Вид операций в<br>отчетном периоде                                                                           |
|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Основной управленческий персонал</b>            |                                                                                                                            |                             |                                                                                                              |
| 1                                                  | Подъяпольский С.В.                                                                                                         | Трудовой договор            | Заработная плата                                                                                             |
| <b>Аффилированные лица</b>                         |                                                                                                                            |                             |                                                                                                              |
| <b>Основные хозяйственные общества - участники</b> |                                                                                                                            |                             |                                                                                                              |
| 1                                                  | Rittal UAB, 111664014                                                                                                      | учредитель                  | Выплата дивидендов в<br>отчетном периоде не<br>производилась                                                 |
| 2                                                  | Rittal Beteiligungs GmbH,<br>622868729                                                                                     | учредитель                  | Выплата дивидендов                                                                                           |
| <b>Зависимые хозяйственные общества</b>            |                                                                                                                            |                             |                                                                                                              |
| 1                                                  | ООО «Еплан ПОиУ»,<br>7714384860                                                                                            | Договор оказания<br>услуг   | Аренда имущества,<br>прочие услуги по<br>обслуживанию<br>арендованного<br>имущества,<br>инвестиционный доход |
| <b>Бенефициарный владелец</b>                      |                                                                                                                            |                             |                                                                                                              |
| 1                                                  | Фридрих Лео                                                                                                                | Собственник                 | Хозяйственная<br>деятельность с данным<br>лицом в течение<br>отчетного периода не<br>велась                  |
|                                                    |                                                                                                                            |                             |                                                                                                              |
|                                                    |                                                                                                                            |                             |                                                                                                              |
|                                                    |                                                                                                                            |                             |                                                                                                              |

Список связанных сторон по состоянию на 31.12.2022 г.

| №<br>п/п                                           | Идентификационные<br>данные связанной стороны<br>(наименование организации,<br>ИНН / Ф.И.О физического<br>лица, должность) | Характер<br>взаимоотношений | Вид операций в<br>отчетном периоде |
|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|
| <b>Основной управленческий персонал</b>            |                                                                                                                            |                             |                                    |
| 1                                                  | Подъяпольский С.В.                                                                                                         | Трудовой договор            | Заработная плата                   |
| <b>Аффилированные лица</b>                         |                                                                                                                            |                             |                                    |
| <b>Основные хозяйственные общества - участники</b> |                                                                                                                            |                             |                                    |
| 1                                                  | Rittal UAB, 111664014                                                                                                      | учредитель                  | Выплата дивидендов                 |
| 2                                                  | Rittal Beteiligungs GmbH,<br>622868729                                                                                     | учредитель                  | Выплата дивидендов                 |
| <b>Зависимые хозяйственные общества</b>            |                                                                                                                            |                             |                                    |
| 1                                                  | ООО «Еплан ПОиУ»,                                                                                                          | Договор оказания            | Аренда имущества,                  |

ООО «Риттал»  
Генеральный директор  
Подъяпольский С.В.

125252, г. Москва  
ул. Авиаконструктора Микояна, дом 12,  
4 этаж

Тел. +7 495 775 02 30  
Факс +7 495 775 02 39  
e-mail: info@rittal.ru  
www.rittal.ru

FRIEDHELM LOH GROUP

|                                                                                           |                                   |                                                 |                                                                                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                           | 7714384860                        | услуг                                           | прочие услуги по обслуживанию арендованного имущества, инвестиционный доход     |
| <b>Бенефициарный владелец</b>                                                             |                                   |                                                 |                                                                                 |
| 1                                                                                         | Фридрих Лох                       | Собственник                                     | Хозяйственная деятельность с данным лицом в течение отчетного периода не велась |
| <b>Хозяйственные общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием.</b> |                                   |                                                 |                                                                                 |
| 1                                                                                         | Rittal GmbH & Co.KG,<br>111796669 | Договор поставки                                | Поставка оборудования, услуги                                                   |
| 2                                                                                         | Loh-Services GmbH,<br>00934260544 | Сублицензионный договор; Договор оказания услуг | Услуги                                                                          |
| 3                                                                                         | Rittal SAS                        |                                                 | Сервисные работы                                                                |
| 4                                                                                         | Rittal Disprel, S.A.              |                                                 | Сервисные работы                                                                |
| 5                                                                                         | Rittal S.p.a., Milan              |                                                 | Сервисные работы                                                                |

### Операции со связанными сторонами в 2023 году.

Расчеты со связанными сторонами производятся в денежной форме через банковский счет, при проведении операций применялись коммерческие цены, установленные соглашением сторон. Оплата задолженности будет произведена в 2023 году.

Резерв по сомнительной задолженности по связанным сторонам не создавался. Списанная дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам отсутствовали.

### Основные хозяйственные общества - участники

Rittal UAB, владеющий 1,8587% уставного капитала (хозяйственная деятельность с данным лицом в течение отчетного периода не велась), Rittal Beteiligungs GmbH, владеющий 98,1413% уставного капитала (хозяйственная деятельность с данным лицом в течение отчетного периода не велась).

### Зависимые хозяйственные общества

Всего в 2023 году оказано услуг по субаренде на 2 658 тыс. руб., поступило денежных средств - 2 731 тыс. руб.

Дебиторская и кредиторская задолженности на 31.12.2023 года отсутствуют.

ООО «Риттал»  
Генеральный директор  
Подъяпольский С.В.

125252, г. Москва  
ул. Авиаконструктора Микояна, дом 12,  
4 этаж

Тел. +7 495 775 02 30  
Факс +7 495 775 02 39  
e-mail: info@rittal.ru  
www.rittal.ru

**FRIEDHELM LOH GROUP**

Сумма полученных дивидендов в 2022 году составила 0 тыс. руб.  
В связи с ликвидацией ООО «Еплан ПОиУ» 13.12.2023 года (ГРН 2237712339533) был осуществлен возврат вноса в уставной капитал в размере 2 750 тыс.руб.

Генеральному директору ООО «Риттал» Подъяпольскому С.В. в 2023 году было выплачено вознаграждение в размере 11 355 тыс. руб. Отчисления страховых взносов по единому тарифу составили 1 425 тыс. руб.

В 2023 году Общество не производило выплаты долгосрочных вознаграждений и не имело других операций с основным управленческим персоналом.

Дивиденды, начисленные в 2023 году 90 000 тыс. руб., в том числе Rittal Beteiligungs GmbH – 90 000 тыс. руб., Rittal UAB – 0 тыс. руб. Дивиденды выплачены в полном объеме в 2023 году в размере 81 500 тыс. руб. (за вычетом налога на прибыль с дивидендов).

#### **Операции со связанными сторонами в 2022 году.**

Расчеты со связанными сторонами производятся в денежной форме через банковский счет, при проведении операций применялись коммерческие цены, установленные соглашением сторон. Оплата задолженности будет произведена в 2022 году.

Резерв по сомнительной задолженности по связанным сторонам не создавался. Списанная дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам отсутствовали.

#### **Основные хозяйственные общества - участники**

Rittal UAB, владеющий 1,8587% уставного капитала (хозяйственная деятельность с данным лицом в течение отчетного периода не велась), Rittal Beteiligungs GmbH, владеющий 98,1413% уставного капитала (хозяйственная деятельность с данным лицом в течение отчетного периода не велась).

**Операции с хозяйственными обществами, находящимися под общим контролем или значительным влиянием.**

#### **Компания Rittal GmbH & Co.KG**

Договор поставки № 77162-R, Договор поставки № 700236 от 01.07.2019 года. Всего поставок за 2022 год - 571 005 тыс. руб. (6 593 тыс. евро), оплачено - 667 038 тыс. руб. (7 719 тыс. евро). Кредиторская задолженность на 31.12.2022 года отсутствует.

Договор № 7/2011 от 11.01.2011г. Всего в 2022 г. оказано услуг на 0 тыс. руб. (0 тыс. евро), получено оплат - 1 223 тыс. руб. (14 тыс. евро). Дебиторская задолженность на 31.12.2022 года отсутствует.

#### **Компания Loh-Services GmbH**

ООО «Риттал»  
Генеральный директор  
Подъяпольский С.В.

125252, г. Москва  
ул. Авиаконструктора Микояна, дом 12,  
4 этаж

Тел. +7 495 775 02 30  
Факс +7 495 775 02 39  
e-mail: info@rittal.ru  
www.rittal.ru

Сублицензионный договор от 01.01.2017 г., Сублицензионный договор № 1-15.12.2015 от 15.12.2015г., Договор об оказании услуг № 8-12/04/12-S от 12.04.2012 г. и Договор № 01 на оказание IT услуг по эксплуатации и сервисному обслуживанию аппаратного и программного обеспечения от 01.06.2007 г.

Всего оказано услуг за 2022 год на сумму 0 тыс. руб. (0 тыс. евро), оплачено 6 249 тыс. руб. (74 тыс. евро).

Кредиторская задолженность на 31.12.2022 года отсутствует.

#### *Rittal EOOD*

Договор № 700153/2018 от 13.09.2018 года. Оборот за 2022 год (поставка и оплата) составил 109 тыс. руб. (1 тыс. евро). Дебиторская и кредиторская задолженности на 31.12.2022 года отсутствуют.

Операции со связанными сторонами Rittal Disprel, S.A., Rittal SAS, Rittal S.p.a., Milan отсутствовали.

#### **Зависимые хозяйственные общества**

Всего в 2022 году оказано услуг по субаренде на 6 329 тыс. руб., поступило денежных средств - 6 449 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности составляет 73 тыс. руб. (сдача имущества в субаренду и услуги).

Сумма кредиторской задолженности по обеспечительному платежу составляет по договору субаренды 1 102 тыс. руб.

Сумма полученных дивидендов в 2022 году составила 0 тыс. руб.

Генеральному директору ООО «Риттал» Подъяпольскому С.В. в 2022 году было выплачено вознаграждение в размере 14 018 тыс. руб. (в том числе годовая премия за 2021 год в размере 2 582 тыс. руб.). Отчисления страховых взносов на ОПС в части страховых взносов составили 1 590 тыс. руб., на ОМС – 715 тыс. руб., в ФСС – 30 тыс. руб.

В 2022 году Общество не производило выплаты долгосрочных вознаграждений и не имело других операций с основным управленческим персоналом.

Дивиденды, начисленные в 2022 году 40 000 тыс. руб., в том числе Rittal Beteiligungs GmbH – 40 000 тыс. руб., Rittal UAB – 0 тыс. руб. Дивиденды выплачены в полном объеме в 2022 году в размере 38 000 тыс. руб. (за вычетом налога на прибыль с дивидендов).

### **13. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ**

Сумма налога на прибыль за 2023 год составила 0 тыс. руб.

Определение величины текущего налога на прибыль производится на основании регистров бухгалтерского учета.

ООО «Риттал»  
Генеральный директор  
Подъяпольский С.В.

125252, г. Москва  
ул. Авиаконструктора Микояна, дом 12,  
4 этаж

Тел. +7 495 775 02 30  
Факс +7 495 775 02 39  
e-mail: info@rittal.ru  
www.rittal.ru

Условный доход равен 9 685 тыс. руб. (убыток до налогообложения в сумме 48 426 тыс. руб.)\*20%;

Начисление ОНА в 2023 году 583 тыс. руб.

Погашение ОНА в 2023 году 510 тыс. руб.

Начисление ОНО в 2023 году 0 тыс. руб.

Погашение ОНО в 2023 году 0 тыс. руб.

ПНО за 2023 год 3 412 тыс. руб.

Убыток 2023 года составил 48 353 тыс. руб.

Сумма налога на прибыль за 2022 год составила 0 тыс. руб.

Определение величины текущего налога на прибыль производится на основании регистров бухгалтерского учета.

Условный расход равен 39 295 тыс. руб. (убыток до налогообложения в сумме 196 494 тыс. руб.)\*20%;

Начисление ОНА в 2022 году 510 тыс. руб.

Погашение ОНА в 2022 году 6 760 тыс. руб.

Начисление ОНО в 2022 году 0 тыс. руб.

Погашение ОНО в 2022 году 0 тыс. руб.

ПНО за 2022 год 45 545 тыс. руб.

Убыток 2022 года составил 202 734 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2022 - 240 694 тыс. руб., а на 31.12.2023 - 102 341 тыс. руб.

#### **14. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

Долгосрочный договор аренды недвижимого имущества № 55/2019-ДДА от 29.11.2019 г. Площадь 1507,60 кв. м. Срок аренды с 05.05.2020г. до 04.05.2025 г. с КОО «Брайстаун Инвестментс Лимитед» (с 20.12.2022г. в порядке редомициляции изменилось название на МКООО «Брайс Девелопмент»).

Соглашение от 13.03.2023г. о расторжении долгосрочного договора аренды недвижимого имущества № 55/2019-ДДА от 29.11.2019г. с 05.05.2023г.

Краткосрочный договор аренды недвижимого имущества № 07/2023-КДА от 24.04.2023г. с МКООО «Брайс Девелопмент». Площадь 327,37 кв.м. Срок аренды с 05.05.2023г. до 04.04.2024г.

#### **15. События после отчетной даты**

События после отчетной даты существенно влияющие на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества отсутствуют.

#### **16. Гарантии и поручительства**

ООО «Риттал»  
Генеральный директор  
Подъяпольский С.В.

125252, г. Москва  
ул. Авиаконструктора Микояна, дом 12,  
4 этаж

Тел. +7 495 775 02 30  
Факс +7 495 775 02 39  
e-mail: info@rittal.ru  
www.rittal.ru

Гарантии и поручительства, выданные Обществом по состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 гг. отсутствуют.

## **17. Судебные разбирательства**

В рамках обычной деятельности Общество может принимать участие в ряде судебных разбирательств. По мнению Руководства Общества, в настоящее время нет судебных разбирательств, исков к Обществу или вынесенных судебных решений, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

## **18. Управление рисками**

### **Операционная среда**

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, рыночным, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками

### **19.1. Финансовые риски**

В состав финансовых рисков входят рыночные риски, кредитные и риски ликвидности.

**Рыночный риск** – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевыми инструментами.

#### **Валютный риск**

Руководство считает, что Общество не подвержено существенному валютному риску ввиду ограниченных расчетов в иностранной валюте на отчетную дату.

### **18.2. Страновые и региональные риски**

Страновые и региональные риски и связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных

последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

## **19. Применимость допущения непрерывности деятельности**

По итогам 2023 года чистый убыток Общества составил 48 353 тыс. руб. (2022: убыток 202 734 тыс. руб.). Чистые активы Общества сократились с 393 594 тыс. руб. на 31 декабря 2022 года до 255 241 тыс. руб. на 31 декабря 2023 года. В связи с событиями, изложенными ниже в пункте 20 настоящих Пояснений, в настоящее время наблюдаются проблемы с цепочками поставок и осуществлением финансовых операций, которые непосредственно влияют на хозяйственную деятельность Общества. Поставки от ключевого поставщика Общества были приостановлены. Руководством Общества было принято решение сократить штатную численность сотрудников, расторгнуть договоры аренды складских помещений, реализовать остатки запасов и часть основных средств. Данные меры направлены на минимизацию расходов Общества. Данные события или условия приводят к существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год Общество руководствовалось принципом непрерывности деятельности.

## **20. Условия осуществления хозяйственной деятельности**

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям. С февраля 2022 года вышеуказанные страны ввели дополнительные санкции.

В ответ на санкционное давление Правительством Российской Федерации введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством. Действия руководства Общества раскрыты выше в примечании 20 раздела II «Применимость допущения непрерывности деятельности» настоящих Пояснений.

## 21. Прочая информация

В 2022 и 2023 гг. государственная помощь не получалась, информация по сегментам не раскрывается, совместная деятельность не осуществлялась, обеспечения обязательств полученные и выданные, условные активы и обязательства отсутствуют.

Генеральный директор



Подъяпольский С.В.

ООО «Риттал»  
Генеральный директор  
Подъяпольский С.В.

125252, г. Москва  
ул. Авиаконструктора Микояна, дом 12,  
4 этаж

Тел. +7 495 775 02 30  
Факс +7 495 775 02 39  
e-mail: info@rittal.ru  
www.rittai.ru

FRIEDHELM LOH GROUP