

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «БАУЭР Машины Руссланд»
ЗА 2023 ГОД

Москва 2024

Содержание:

Раздел I. Общие сведения об ООО «БАУЭР Машинен Руссланд».....	3
Раздел II. Сведения об арендуемых нежилых помещениях.....	3
Раздел III. Сведения о деятельности.	3
Раздел IV. Основные элементы учётной политики.	3
Раздел V. Основные финансово-экономические показатели ООО «БАУЭР Машинен Руссланд».....	5
Раздел VI. Структура и динамика стоимости имущества и средств, вложенных в имущество.....	7
Раздел VII. Выплаты управленческому персоналу.....	8
Раздел VIII. Информация о связанных сторонах.	8
Раздел IX. Существенные события.	8
Раздел X. События после отчетной даты.....	9
Раздел XI. Конечные бенефициары.....	9
Раздел XII. "Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) за 2023 год"	9

Раздел I. Общие сведения об ООО «БАУЭР Машинен Руссланд».

1	Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «БАУЭР Машинен Руссланд»
2	Сокращенное наименование	ООО «БАУЭР Машинен Руссланд»
3	Юридический адрес/ Фактический адрес	107078, г.Москва, ул.Каланчевская, д.6/2, стр.2
4	Дата регистрации	08.10.2004 г.
5	Код собственности (ОКФС)	23
6	Код ОГРН	1047796758074
7	Код ИНН/ КПП	7703530149/770801001
8	Идентификационный код ОКПО	74655886
9	Код организационно-правовой формы	65
10	Код отрасли по ОКВЭД	46.6, доп. 28.9, 30.9, 30.99, 41.2, 42.99, 46.1, 46.9, 47.9
11	Наименование банка и расчетного счета, открытого в этом банке Обществом	АО «Райффайзенбанк» г. Москва БИК 044525700 Р/с 40702810100000024707 К/с 30101810200000000700
12	Учредители	Фирма «БАУЭР Машинен ГмбХ» зарегистрирована по адресу: Бауэр-штрассе 1, 86529 Шробенхаузен, Германия Доля в уставном капитале: 100%
14	Исполнительный орган	Генеральный директор до 25.12.2023 Юдаев Вячеслав Викторович с 26.12.2023 Дунаева Дарья Сергеевна
15	E-mail	info@bauer-rus.ru
16	Телефоны	8(495) 771-69-20
17	Ответственные за финансово-хозяйственную деятельность за отчетный период	Генеральный директор: до 25.12.2023 Юдаев Вячеслав Викторович с 26.12.2023 Дунаева Дарья Сергеевна Главный бухгалтер: Дунаева Дарья Сергеевна

Обособленное подразделение

С 11.01.2018 г. у Общества действует обособленное подразделение: ОП ООО «БАУЭР Машинен Руссланд» г.Люберцы, по адресу 140000, Московская область, г. Люберцы, ул. Железнодорожная, д. 4. КПП 502745001.

Обособленное подразделение осуществляет отгрузку и хранение товаров; сервисные услуги по ремонту буровых установок, узлов.

Раздел II. Сведения об арендуемых нежилых помещениях.

Общество до 13.11.2023 году арендовало офис по адресу: г. Москва, ул. Каланчевская, д.6/2, стр. 2 (287,1 кв. м). С 14.11.2023 арендует офис по адресу: г. Москва, ул. Каланчевская, д.6/2, стр. 2 (28.1 кв.м)

Раздел III. Сведения о деятельности.

Основными видами деятельности Общества в 2023 году являлись:

- ✓ торговля строительным оборудованием и запасными частями к нему;
- ✓ оказание услуг по сдаче в аренду открытых площадок, оборудования;
- ✓ оказание услуг по ремонту строительного оборудования.

Раздел IV. Основные элементы учётной политики.

Бухгалтерский учет ведется, и бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с требованиями федеральных стандартов РСБУ и законодательства Российской Федерации.

4.1. Учётная политика для целей бухгалтерского учёта.

- ✓ Учет основных средств ведется согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
- ✓ Амортизация по основным средствам начисляется линейным методом.
- ✓ Объекты основных средств, стоимостью менее 100 тысяч рублей, отражаются в учете в составе материально-производственных запасов. Стоимость таких активов включается Обществом в состав расходов в момент передачи в эксплуатацию (использование).
- ✓ Переоценка основных средств проводится по тем основным средствам, которые полностью амортизированы, но продолжают использоваться в хозяйственной деятельности.

- ✓ Материалы отражаются на счете 10 «Материалы» **без использования** счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.
- ✓ Затраты на материалы, предназначенные для управленческих и хозяйственных нужд: офисная бумага, канцелярские принадлежности, оргтехника, питьевая вода, средства гигиены (мыло, чистящие средства, салфетки и прочее) подарки для партнеров, материалы для обслуживания сервисных автомобилей и прочее, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. (п. 2 ФСБУ 5/2019).
- ✓ Товары оцениваются по стоимости их приобретения. Транспортные расходы, связанные с покупкой товаров, включаются в фактическую стоимость товаров.
- ✓ Поступление импортных товаров осуществляется с использованием 15 счета «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и отражаются на нем (счете) в момент перехода права собственности на товар (согласно условиям поставки). После поступления товаров на склад они переводятся на счет 41 «Товары».
- ✓ Резерв под обесценение товаров формируется и отражается в составе прочих расходов:
 - создается по товарам, находящимся на складе от 2-х и более лет, и имеющим балансовую стоимость выше чистой стоимости возможной продажи. Чистая стоимость возможной продажи товаров определяется на основании данных прайс листа от материнской компании (фирма «БАУЭР Машинен ГмбХ») по курсу евро ЦБ РФ на отчетную дату. Величина резерва по этим товарам определяется как разница между балансовой стоимостью товаров и чистой стоимостью возможной продажи.
 - создается по товарам, по которым нет признаков обесценения, но есть отсутствие спроса (моральный/физический износ, изменение тех. назначения). Величина резерва по этим товарам определяется индивидуально в размере от 10%-100% от балансовой стоимости.
 - не создается в отношении товаров, которые находятся на складе от 0 до 2-х лет.
- ✓ Коммерческие расходы и управленческие расходы, отражаются на счете 44 «Расходы на продажу» и признаются в полном объеме в том периоде, в котором они были произведены.
- ✓ Оценочное обязательство по отпускам формируется ежемесячно по методу обязательств (МСФО).
- ✓ Резерв по сомнительным долгам создается. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу на всю сумму обязательства. Сумма резерва пересматривается ежеквартально, на каждую отчетную дату. Если сумма резерва не использовалась полностью за отчетный период, неизрасходованный остаток резерва переносится на следующий отчетный период.
- ✓ Займы выданные, в бухгалтерском учете и отчетности отражаются в сумме договора в составе финансовых вложений, проценты – в составе краткосрочной дебиторской задолженности.
- ✓ Учет аренды ведется согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
- ✓ Учет разниц между бухгалтерским и налоговым учетом ведется балансовым методом: в целом по видам активов и обязательств (ПБУ 18/02 в редакции приказа Минфина от 20.11.2018 № 236н). Расход (доход) по налогу на прибыль, складывается из текущего и отложенного налога. **Текущий налог на прибыль** — это налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый по данным налогового учета. **Отложенный налог на прибыль** определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток). Суммы текущего и отложенного налога на прибыль отражаются на отдельных субсчетах счета 99 «Прибыли и убытки». При этом суммы постоянного налогового расхода (ПНР) (дохода (ПНД)) на счете 99 не отражаются.

4.2. Учётная политика для целей налогового учёта.

- ✓ В составе основных средств учитываются объекты, соответствующие требованиям ст. 256 НК РФ и ст. 257 НК РФ, срок эксплуатации которых превышает 12 месяцев. Объекты, вводимые в эксплуатацию в 2023 году, учитываются в качестве основных средств, по которым начисляется амортизация, только если их первоначальная стоимость превышает 100 000 рублей.
- ✓ Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.
- ✓ Обществом не применяется амортизационная премия.
- ✓ Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.
- ✓ При реализации покупных товаров их стоимость приобретения определяется по средней себестоимости. Транспортные расходы, связанные с покупкой товаров, включаются в фактическую стоимость товаров.
- ✓ Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.
- ✓ Резерв по сомнительным долгам не создается.
- ✓ Проценты по заемным средствам включаются в расходы в размере, установленном ст.269 НК РФ.

- ✓ Представительские расходы включаются в состав прочих расходов в той части, которая составляет до 4 процентов включительно от расходов организации на оплату труда.
- ✓ Суточные по командировкам включаются в состав прочих расходов не более 2000 рублей за каждый день нахождения в командировке на территории Российской Федерации и не более 2 500 рублей за каждый день нахождения в заграничной командировке.

Раздел V. Основные финансово-экономические показатели ООО «БАУЭР Машинен Руссланд».

1. Основные финансово-экономические показатели ООО «БАУЭР Машинен Руссланд».

ООО «БАУЭР Машинен Руссланд» (далее Общество) является 100% дочерней компанией немецкого концерна BAUER Maschinen GmbH. Специфика деятельности Общества – оптовая торговля оригинальными запасными частями (основной вид деятельности - 46.6) к буровым установкам фирмы BAUER и других фирм, входящих в концерн BAUER (RTG, KLEMM и др.), оказание сервисных услуг по ремонту, сдача в аренду недвижимости и оборудования. Основными покупателями Общества являются компании строительной отрасли, которые используют в своей деятельности буровые станки фирмы BAUER, комплектующие и расходные материалы к строительной технике. Основными поставщиками Общества являются немецкие компании: BAUER, RTG, BETEK, которые обеспечивали 99% всего товарооборота.

Ухудшение со 2-ого квартала 2022 текущей экономической и политической ситуаций в РФ и в мире целом, сильно повлияло на деятельность Общества: введенные европейские санкции увеличили сроки поставок импортных товаров более чем на 3-9 месяцев и осложнили, либо сделали невозможным импорт многих запасных частей и комплектующих в РФ, из-за чего соответственно, снизился объем продаж как в количественном, так и суммовом выражении. С января 2023 поставки товаров из Германии в адрес Общества прекратились. Найти альтернативных поставщиков или использовать каналы параллельного импорта в силу специфики товара и сегмента с целью существенно компенсировать потерю выручки в течение 2023 года не представлялось возможным.

В связи с низким объемом выручки от продаж запасных частей, в 4-ом квартале 2023 Общество вынуждено было сократить персонал (7 человек, уволены по соглашению сторон), снизить расходы на аренду офиса, командировочные расходы, расходы на компьютерное сопровождение и прочее.

В 4-ом квартале 2023 были реализованы несколько основных средств (автомобиль и погрузчик) в сумме 4 375 тыс. руб., так же Общество продолжает сдавать в аренду производственный цех и площадки, расположенные в обособленном подразделении Общества, в МО, г. Люберцы.

На протяжении всего 2023 Общество активно реализовывало складские остатки товаров, и пыталось выстраивать новые цепочки поставок товаров в РФ, сокращало постоянные расходы. Не смотря на все вышеописанное, Обществом был получен убыток за 2023 как в бухгалтерском учете, так и в налоговом учете.

№	Показатели	2023 г.	2022 г.	Отклонение, тыс. руб./%	
1	2	3	4	5=3-4	6=5/4
1.	Выручка, тыс.руб.	85 084	612 704	-527 620	умен. в 7,2 раза
2.	Себестоимость, тыс.руб.	(43 567)	(460 543)	+416 976	умен. в 10,6 раза
3.	Коммерческие расходы, тыс.руб.	(63 006)	(68 424)	+5 418	умен. на 7,9%
4.	Проценты к получению, тыс.руб.	2 760	6 290	-3 530	умен. в 1,8 раза
5.	Прочие доходы, тыс.руб.	13 838	8 328	+5 510	увел. в 1,66 раза
6.	Прочие расходы, тыс.руб.	(6 576)	(21 212)	+14 636	умен. в 3,22 раза
7.	Прибыль до налогообложения, тыс.руб.	(11 467)	77 143	-88 610	умен. в 6,73 раза
8.	Налог на прибыль (в т.ч. отложенный налог), тыс. руб.	2 386	(16 213)	+18 599	увел. в 6,79 раза
9.	Прочее	500	-	+500	-
10.	Чистая прибыль/убыток, тыс.руб.	(8 581)	60 930	-69 511	умен. в 7,1 раза
11.	Среднесписочная численность работников, чел.	11	14	-3	умен. на 27%

2. Динамика выручки от продаж по видам деятельности.

№	Наименование вида выручки	2023	2022	Отклонение, тыс. руб./%	
1	2	3	4	5=3-4	6=4/3
1.	Продажа буровых установок, тыс. руб.	-	326 523	- 326 523	-
2.	Продажа строительного оборудования и запасных частей к нему, тыс.руб.	72 873	263 916	- 191 043	умен. в 3,6 раза
3.	Оказание услуг по ремонту строительного оборудования, тыс.руб.	2 822	6 849	- 4 027	умен. в 2,4 раза
4.	Оказание услуг сдаче в аренду открытых площадок, оборудования, тыс.руб.	8 957	8 357	+600	увел. на 6,7 %
5.	Консультационные услуги, агентские вознаграждения, компенсации, тыс.руб.	431	7 059	-6 628	умен. в 16,4 раза
Итого		85 084	612 704	-527 620	X

3. Коммерческие расходы организации (по элементам).

№	Наименование расходов	2023	2022	Отклонение, тыс. руб./%	
1	2	3	4	5=3-4	6=3/4
1	Материальные затраты (материалы и товары в затратах) тыс.руб.	44	20	+22	Увел. в 2,2 раза
2	Расходы на оплату труда тыс.руб.	30 971	31 432	-461	Умен. на 1,5%
3	Отчисления на социальные нужды тыс.руб.	6 372	7 300	-928	Умен. на 12,7%
4	Оценочное обязательство (резерв под отпуска) тыс.руб.	2 750	2 746	+4	Увел. на 0,15%
5	Амортизация тыс.руб.	9 570	9 537	+33	Увел. на 0,35%
6	Прочие затраты тыс.руб.	13 299	17 389	-4 090	Умен. на 23,5%
Итого		63 006	68 424	- 5 418	Умен. на 7,9%

4. Состав прочих доходов и расходов.

№	Наименование прочего дохода	Сумма, тыс. руб.	№	Наименование прочего расхода	Сумма, тыс. руб.
1	Восстановление резервов по сомнительным долгам	538	1	% по арендным платежам	779
	Восстановление резервов под снижение стоимости товаров	625	2	Государственная пошлина	31
2	Доходы по процентам	2 760	3	Курсовые разницы	896
3	Доходы при конвертации валюты	105	4	Налоги (имущество, земельный, транспортный, плаза за негатив.воздейс.)	1 962
4	Курсовые разницы	3 662	5	Прочие доходы (расходы) неучитываемые при налогообложении	121
5	Доход от расторжения договора аренды	617	6	Прочие расходы	249
6	Прочие внереализационные доходы	4 137	7	Расходы на услуги банка	277
7	Реализация ОС	4 875	8	Расходы от продажи ОС	81
8	Реализация прочего имущества/прочих услуг	250	9	Расходы при конвертации валюты	75
			10	Списание дебиторской задолженности, как безнадежный долг (в налог. учете)	26
			11	Формирование резервов по сомнительным долгам	2 429
			12	Штрафные санкции (за счет чистой прибыли)	620
Итого		17 569	Итого		7 547

Согласно бухгалтерской учетной политике на 2023 год в «Отчете о финансовых результатах» в составе прочих доходов и расходов, курсовые разницы и отклонения от покупки/продажи валюты отражаются свернуто:

- ✓ Положительные курсовые разницы и отклонения от покупки и продажи валюты = 3 767 тыс. руб.
- ✓ Отрицательные курсовые разницы и отклонения от покупки и продажи валюты = 971 тыс. руб.

В «Отчете о финансовых результатах» за 2023 год отражены:

- ✓ Положительные курсовые разницы и отклонения от покупки и продажи валюты (реализованные) = 2 796 тыс. руб.

В «Отчете о финансовых результатах» за 2023 год:

- ✓ Прочие доходы составили 13 838 тыс. руб.
- ✓ Прочие расходы составили 6 576 тыс. руб.

В «Отчете о финансовых результатах» за 2023 год по стр. 2460 «Прочее» указаны доходы от переоценки выбывших основных средств в сумме 500 тыс.руб.

Раздел VI. Структура и динамика стоимости имущества и средств, вложенных в имущество.

Валюта баланса на конец 2023 по сравнению с 2022 уменьшилась на 34 420 тыс.руб. (-5%) и составила 598 238 тыс. руб.

Основные средства на конец 2023 уменьшились на 13 674 тыс. руб. (-10%).

Это связано, во-первых, со списанием с баланса права пользования активом (ППА) на офис офиса по адресу: г. Москва, ул. Каланчевская, д.6/2, стр. 2 (287,1 кв. м.) в связи с расторжением договора аренды с филиалом фирмы «БАУЭР Машинен ГмбХ» (Германия) г.Москва 13.11.2023.

Во-вторых, с продажей основных средств ввиду отсутствия необходимости использования в производственных целях: автомобиль, погрузчик.

На конец года в составе ОС числятся вложения во внеоборотные активы: автоматическая пожарная сигнализация (АПС) и система оповещения и управления эвакуации (СОУЭ). Объект ОС введен в эксплуатацию в январе 2024.

Отложенные налоговые активы на конец 2023 уменьшились на 3 394 тыс. руб. (-15,5%).

Это связано:

- со списанием с баланса ППА и ОНА к нему в сумме 2 643 тыс.руб.;
- с выплатой сумм не отгулянных отпускных сотрудникам, уволенным по соглашению сторон и списанием ОНА к оценочному резерву в сумме 1 373 тыс.руб.;

Обществом за 2023 год был получен налоговый убыток, к нему ОНА составила 4 217 тыс. руб.

Запасы готовой продукции на конец 2023 снизились на 31 701 тыс. руб. и составили 114 015 тыс. руб.

На протяжении 2023 Общество реализовывало складские остатки.

Сумма резерва под обесценение товаров на 31.12.2023 составила 17 933 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на конец 2023 уменьшилась на 35 418 тыс. руб. и составила 4 047 тыс. руб.:

- дебиторская задолженность покупателей составляет 3 452 тыс. руб. (дебиторская задолженность покупателей 52 986 тыс. руб. за минусом резерва по сомнительной задолженности 49 534 тыс. руб.). Большинство покупателей и заказчиков рассчитались по своим долгам. Дебиторская задолженность осталось у контрагентов, которые находятся в процедуре банкротства, наблюдения и пр.

- авансы поставщикам в сумме 482 тыс. руб.;

- авансы по налогам (ЕНС) в сумме 113 тыс. руб.

Финансовые вложения на конец 2023 включают в себя:

- процентный долгосрочный заем до 24.08.2024, предоставленный ООО «БАУЭР Машины-Курган» в сумме 184 000 тыс. руб. В ноябре 2023 по инициативе должника, направлен на согласование и одобрение учредителю Общества, проект дополнительного соглашения об увеличении срока займа и изменению условий ежемесячных погашений.

Денежные средства на конец 2023 составили 152 276 тыс. руб.

Капитал и резервы. Переоценка внеоборотных активов.

В 2023 году были проданы объекты ОС: автомобиль Volkswagen Transporter 2 и Погрузчик Heli, модель C3CD, серийный номер 01025G0586W9. Резерв в сумме 500 тыс. руб. был отражен как доходы от

переоценки выбывших основных средств по сроке 2460 «Прочее» в «Отчете о финансовых результатах» за 2023.

По состоянию на 31.12.2023 у Общества имеются два ОС: система видеонаблюдения (на 6 камер), поддон для стока гидравлического масла, полностью амортизированных, но используемых в производственных целях. В настоящее время ведется работа по определению их рыночной стоимости. Их переоценка будет отражена в 1-ом квартале 2024.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) на конец 2023 составили 664 тыс. руб.

Снижение ОНО вызвано расторжением договора аренды с филиалом фирмы «БАУЭР Машинен ГмбХ» (Германия) г.Москва 13.11.2023 и списанием ОНО с кредиторской задолженности в сумме 2 265 тыс.руб.

Кредиторская задолженность на конец 2023 уменьшилась на 6 371 тыс. руб. (-41%), составила 9 202 тыс.руб., представлена:

- задолженностью поставщикам в сумме 6 757 тыс. руб., основной кредитор АО «МСИ» - 6 116 тыс. руб.
- авансами от покупателей в сумме 193 тыс. руб.;
- задолженностью по налогам в сумме 1 883 тыс. руб. (за 4 квартал 2023), оплата будет произведена в январе-марте 2024.
- задолженность в виде административного штрафа за нарушение положений пожарной безопасности (ГУ МЧС России по МО) в сумме 400 тыс. руб. Оплата произведена в январе 2024.

Оценочные обязательства на конец 31.12.2023 составили 1 065 тыс. руб. – это резерв под отпуска сотрудников. Сумма уменьшилась по сравнению с 31.12.2022 на 9 282 тыс. руб. в связи с выплатой сотрудникам сумм неотгуляных отпусков, в связи с увольнением по соглашению сторон.

Раздел VII. Выплаты управленческому персоналу.

Выплаты административно-управленческому персоналу за 2023 год составили 28 590 тыс. руб.

Раздел VIII. Информация о связанных сторонах.

Взаимоотношения между взаимозависимыми лицами представлено в таблице ниже.

Наименование стороны	Наименование взаимосвязанной стороны	Вид взаимоотношений	Сумма, тыс. руб.
Материнская компания 100%	Фирма «БАУЭР Машинен ГмбХ» (Германия) г.Москва	Общество арендовало нежилые помещения (офис)	6 298
		Общество оказывало услуги	505
Фирма входящая в концерн BAUER	ООО «БГ-ТУЛС-МСИ»	Общество продавало оборудование и товары	1 412
		Общество предоставляло в аренду движимое и недвижимое имущество	10 747
Фирма входящая в концерн BAUER	ООО «БАУЭР Машины-Курган»	Общество получало % по займам	2 760
Фирма входящая в концерн BAUER	BAUER Aktiengesellschaft	Общество приобретало услуги (IT)	840

Раздел IX. Существенные события.

Судебно-претензионная работа. Общество истец.

Обществом ведется судебно-претензионная работа по истребованию дебиторской задолженности, данные на 31.12.2023:

- **ЗАО «Геострой»** - в сумме 46 840 тыс. руб. В течение 2023 погашения задолженности не было.
- **ООО «ВФ-КЛИМАТ М»** - 1 618 тыс. руб. Судебное решение от 31.10.2023 иск удовлетворить. Денежные средства до 31.12.2023 не поступали. В феврале 2024 заказан исполнительный лист и Общество планирует обратиться с взысканием задолженности через судебных приставов.

Существенные события.

- В 2023 90% номенклатуры импортируемых Обществом запчастей из ЕС (Германии) продолжали находиться под запретом импорта в РФ. В 2022 году были заключены договоры поставки товаров с иностранным поставщиком Adventure Group Ltd (Гонконг), товар на сумму на сумму 6 781 тыс. руб. ввезен в январе 2023. Общество распродало в течение 2023 складские остатки товаров.

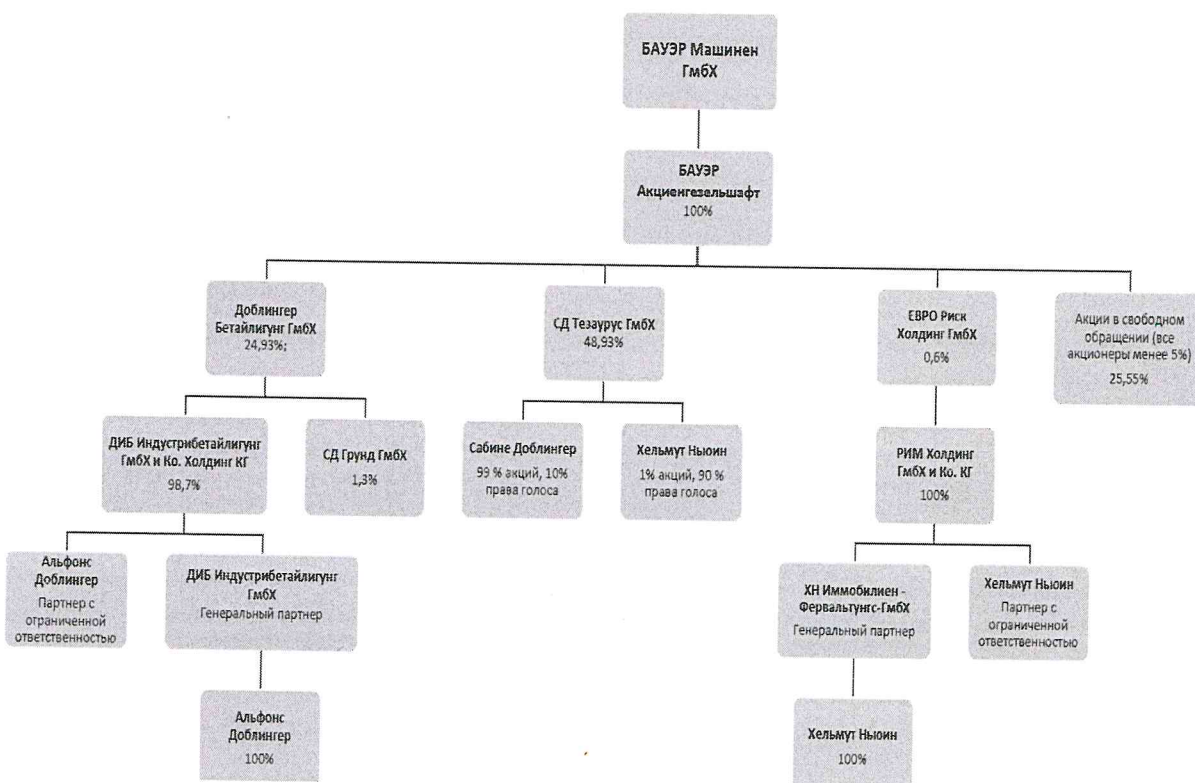
Однако, ввиду запрета импортных поставок на большую часть номенклатуры Общества, выручка по продаже товаров снизилась.

- Доступ к технической документации оборудования BAUER так же не был возобновлен в 2023, что затруднило работу сервисных инженеров Общества, осуществляющих ремонт строительного оборудования, что привело к существенному снижению выручки по сервисным услугам.
- 31.10.2023 было уволено по соглашению сторон 7 человек. Выплаты при увольнении составили 4 639 тыс. руб.
- С 26.12.2023 новый генеральный директор Дунаева Д.С. по решению единственного участника Общества от 04.12.2023.

Раздел X. События после отчетной даты.

31.01.2024 ЗАО «Геострой» частично погасило дебиторскую задолженность (Общество в реестре кредиторов) в сумме 7 464 тыс. руб. Оплаченная задолженность в учете была в условных единицах (в евро), возникла курсовая разница не только в бухгалтерском учете (отрицательная в сумме 173 тыс. руб.), но и в налоговом учете (положительная 2 149 тыс.руб). Был скорректирован резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете.

Раздел XI. Конечные бенефициары



Раздел XII. "Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) за 2023 год"

См. в приложении.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Д.С. Дунаева

Д.С. Дунаева