

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Обществом Общество с ограниченной ответственностью "УМС Рур"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля оптовой производственной прочими видами оборудования, машинами, аппаратами и инструментами
Организационно-правовая форма организации Общество с ограниченной ответственностью /
Составность, местонахождение юридического лица
Единый налоговый код: 780, 000.

Дата (число, месяц, год)	Коды
31/12/2023	31/12/2023
по ОДТО	введенно
И-Н	7/01/2023
по ОВБЗД 2	46 89.5
по ОКФС/ОКФС	1 23 00 / 23
по ОКДИ	384

1. Основные средства

1.1. Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости

1.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года			включено объектов			исключено		повыше- тельная стоимость	накопленная амортизация и обесценение		
			пересначания стоимость	накопленная амортизация и обесценение	поступило	наконтингент амортизации и обесценения	амортизация и убытки от обесценения	перис- тельная стоимость	накопленная амортизация					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
Основные средства - всего	5200	2023 г.	108 382	(82 047)	18 928	(5 590)	4 117	(18 323)	-	-	121 720	(26 253)		
в том числе:	5210	2022 г.	93 557	(57 785)	28 473	(11 615)	10 763	(15 025)	-	-	108 382	(82 047)		
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	2023 г.	16 163	(8 438)	6 523	(1 220)	457	(3 574)	-	-	21 466	(11 555)		
	5211	2022 г.	14 562	(8 631)	4 907	(3 308)	3 145	(2 952)	-	-	16 163	(8 438)		
Офисное оборудование	5202	2023 г.	33 406	(19 115)	6 125	(1 753)	1 493	(5 071)	-	-	37 778	(23 293)		
	5212	2022 г.	32 380	(18 880)	5 927	(4 901)	4 177	(4 412)	-	-	33 406	(19 115)		
Транспортные средства	5203	2023 г.	34 776	(23 164)	3 452	-	-	(5 679)	-	-	38 228	(28 943)		
	5213	2022 г.	31 780	(21 702)	6 351	(3 335)	3 335	(4 797)	-	-	34 776	(23 164)		
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	2023 г.	21 230	(9 055)	1 083	(2 617)	2 107	(2 050)	-	-	20 396	(10 470)		
	5214	2022 г.	12 084	(7 189)	9 308	(106)	105	(2 583)	-	-	21 230	(9 055)		
Другие виды основных средств	5215	2023 г.	2 747	(1 405)	1 145	-	-	(400)	-	-	3 692	(2 064)		
	5215	2022 г.	2 747	(1 405)	-	-	-	(271)	-	-	2 747	(1 675)		

1.1.2. Амортизация основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменено	Выбыло	Изменение в результате износа основных средств	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Амортизация - всего	5200.1	2023 г.	(62 047)	(18 323)	4 117	-	(76 253)
	5210.1	2022 г.	(57 705)	(15 025)	10 763	-	(62 047)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201.1	2023 г.	(8 438)	(3 574)	457	-	(11 555)
	5211.1	2022 г.	(8 031)	(2 852)	3 145	-	(8 438)
Офисное оборудование	5202.1	2023 г.	(19 115)	(5 671)	1 483	-	(23 293)
	5212.1	2022 г.	(18 880)	(4 412)	4 177	-	(19 115)
Транспортные средства	5203.1	2023 г.	(23 164)	(5 679)	-	-	(28 843)
	5213.1	2022 г.	(21 702)	(4 787)	3 335	-	(23 164)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204.1	2023 г.	(9 655)	(2 930)	2 167	-	(10 418)
	5214.1	2022 г.	(7 105)	(2 583)	106	-	(9 655)
Другие виды основных средств	5205.1	2023 г.	(1 675)	(409)	-	-	(2 084)
	5215.1	2022 г.	(1 404)	(271)	-	-	(1 675)

1.3.1. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	получено	выбыло объектов	накопленная амортизация и обесценение	выбытия от	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
Права пользования активами - всего	5200.3	2023 г.	103 637	(29 729)	253 565	(38 931)	37 562	(72 291)	(5 861)	-	312 410	(64 428)		
в том числе:	5210.3	2022 г.	145 326	-	45 523	(25 573)	25 561	(55 290)	(61 639)	-	103 637	(29 729)		
Офисные здания и складские помещения	5201.3	2023 г.	103 637	(29 729)	253 565	(38 931)	37 562	(72 291)	(5 861)	-	312 410	(64 428)		
	5211.3	2022 г.	145 326	-	45 523	(25 573)	25 561	(55 290)	(61 639)	-	103 637	(29 729)		

1.3.2. Амортизация прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Накислено	Выбыло	Изменение в результате переоценки	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Амортизация - всего	5200.4	2023 г.	(29 729)	(72 291)	37 562	-	(64 428)
	5210.4	2022 г.	-	(65 290)	25 561	-	(29 729)
Офисные здания и складские помещения	5201.4	2023 г.	(29 729)	(72 291)	37 562	-	(64 428)
	5211.4	2022 г.	-	(65 290)	25 561	-	(29 729)

Руководитель

Борислав А. В.

20 марта 2024 г.



2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

2.1. Наличие и движение финансовых вложений												
Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущая рыночная стоимость (убыток от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	2023 г.	131 200	-	287 810	-	-	-	-	419 010	-	
в том числе:	5311	2022 г.	-	-	131 200	-	-	-	-	131 200	-	
Вложения в уставные капиталы	5302	2023 г.	131 200	-	287 810	-	-	x	-	419 010	-	
	5312	2022 г.	-	-	131 200	-	-	x	-	131 200	-	
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53071	2023 г.	131 200	-	287 810	-	-	x	-	419 010	-	
	53121	2022 г.	-	-	131 200	-	-	x	-	131 200	-	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	2023 г.	9 999	-	-	-	-	-	-	9 999	-	
в том числе:	5315	2022 г.	9 999	-	-	-	-	-	-	9 999	-	
Другие виды финансовых вложений	5308	2023 г.	9 999	-	-	-	-	-	-	9 999	-	
	5318	2022 г.	9 999	-	-	-	-	-	-	9 999	-	
Иные краткосрочные финансовые вложения	53084	2023 г.	9 999	-	-	-	-	-	-	9 999	-	
	53184	2022 г.	9 999	-	-	-	-	-	-	9 999	-	
Финансовых вложений - всего	5310	2023 г.	141 199	-	287 810	-	-	-	-	429 009	-	
	5310	2022 г.	9 999	-	131 200	-	-	-	-	141 199	-	

Руководитель

Бельшиков А.В.

28 марта 2024



2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			исходная стоимость	накисшиеся корректировки	получено	выбыло (погашено)		Денежные эквиваленты до номинальной	текущей рыночной стоимости (убыток от переоценки)	первоначальная стоимость	накисшиеся корректировки	
						первоначальная стоимость	накисшиеся корректировки					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	2023 г.	131 200	-	287 810	-	-	-	-	419 010	-	
в том числе:	5311	2022 г.	-	-	131 200	-	-	-	-	131 200	-	
Вложения в уставные капиталы	5302	2023 г.	131 200	-	287 810	-	-	x	-	419 010	-	
	5312	2022 г.	-	-	131 200	-	-	x	-	131 200	-	
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53021	2023 г.	131 200	-	287 810	-	-	x	-	419 010	-	
	53121	2022 г.	-	-	131 200	-	-	x	-	131 200	-	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	2023 г.	9 999	-	-	-	-	-	-	9 999	-	
в том числе:	5315	2022 г.	9 999	-	-	-	-	-	-	9 999	-	
Другие виды финансовых вложений	5308	2023 г.	9 999	-	-	-	-	-	-	9 999	-	
	5318	2022 г.	9 999	-	-	-	-	-	-	9 999	-	
Иные краткосрочные финансовые вложения	53084	2023 г.	9 999	-	-	-	-	-	-	9 999	-	
	53184	2022 г.	9 999	-	-	-	-	-	-	9 999	-	
Финансовых вложений - всего	5310	2023 г.	141 199	-	287 810	-	-	-	-	429 009	-	
	5310	2022 г.	9 999	-	131 200	-	-	-	-	141 199	-	

Руководитель

Бердников А.Н.

29 марта 2024 г.



4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				Изменение за период						На конец периода	
			уменьшения по условиям договора	возникновения по сомнительным долгам	использование		исчисленные резервы	выбыло		использование резерва	на конец периода			
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	применения процентов, штрафов и иные начисления		погашение	списание на финансовый результат					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2023 г.	16 576	-	24 562	-	-	(8 163)	-	-	(5 219)	28 770	-	
	5521	2022 г.	20 782	-	4 749	-	-	(6 865)	-	-	-	16 576	-	
в том числе:														
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5503	2023 г.	4 798	-	11 562	-	-	(4 935)	-	-	-	11 445	-	
	5523	2022 г.	4 626	-	2 249	-	-	(2 079)	-	-	-	4 798	-	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5504	2023 г.	11 778	-	13 000	-	-	(4 234)	-	-	(5 219)	15 325	-	
	5524	2022 г.	18 134	-	2 500	-	-	(6 866)	-	-	-	11 778	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2023 г.	94 180	(792)	156 866	-	(1 273)	(94 160)	-	317	5 219	166 095	(1 449)	
	5530	2022 г.	99 562	(796)	84 160	-	-	(98 562)	-	4	-	84 160	(792)	
в том числе:														
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	2023 г.	50 014	(82)	86 366	-	(1 273)	(50 014)	-	317	-	86 366	(1 745)	
	5531	2022 г.	66 469	(796)	50 014	-	-	(66 469)	-	4	-	50 014	(792)	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5512	2023 г.	30 663	-	41 573	-	-	(30 663)	-	-	-	41 573	-	
	5532	2022 г.	24 597	-	30 663	-	-	(24 597)	-	-	5 219	30 663	-	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5513	2023 г.	3 503	-	31 907	-	-	(3 503)	-	-	-	3 503	-	
	5533	2022 г.	6 796	-	3 503	-	-	(6 796)	-	-	x	191 855	(1 746)	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5500	2023 г.	120 756	(792)	184 446	-	(1 273)	(83 248)	-	317	-	101 756	(1 746)	
	5520	2022 г.	120 324	(796)	86 923	-	-	(108 497)	-	4	x	101 756	(792)	

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
Дело	5540	1 748	-	792	-
Долгосрочная и краткосрочная	5541	1 748	-	792	-

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление			набывание		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по дебит. операциям)	применомных процентов, штрафов и иных санкций	погашение	описание на финансовый результат	перевод из дебиторской задолженности (в оборот)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Кредиторская кредиторская задолженность - всего	5580	2023 г. 2022 г.	732 807 781 075	1 264 938 732 807	-	(732 807) (781 075)	-	-	1 264 938 732 807
в том числе:									
Расчеты с акционерами и участниками	5561	2023 г. 2022 г.	585 121 585 121	1 002 581 585 121	-	(585 121) (585 121)	-	-	1 002 581 585 121
Денежные обязательства	5562	2023 г. 2022 г.	98 888 23 504	64 242 88 988	-	(88 988) (23 504)	-	-	64 242 88 988
Расчеты по налогам и взносам	5563	2023 г. 2022 г.	13 775 30 463	6 944 13 775	-	(13 775) (30 463)	-	-	6 944 13 775
И прочее	5566	2023 г. 2022 г.	44 725 73 567	191 571 44 725	-	(44 725) (73 567)	-	-	191 571 44 725
Итого	5590	2023 г. 2022 г.	732 807 781 075	1 264 938 732 807	-	(732 807) (781 075)	-	X	1 264 938 732 807

Руководитель

Болмислов А.В.

28 марта 2024 г.



5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2023 г.	2022 г.
		3	4
1	2		
Материальные затраты	5610	1 355 339	1 338 416
Расходы на оплату труда	5620	159 148	144 481
Отчисления на социальные нужды	5630	40 594	36 066
Амортизация	5640	89 072	70 040
Прочие затраты	5650	158 172	130 378
Итого по элементам	5660	1 802 325	1 719 381
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 802 325	1 719 381

Руководитель

Большаков А.В.

29 марта 2024 г.



Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Порешено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	40 681	18 184	(18 238)	-	40 627
в том числе:						
Оценочные обязательства на выплаты по кредитным договорам	5701	15 921	17 199	(15 860)	-	17 260
Оценочные обязательства на выплаты по договорам страхования	5702	6 746	985	-	-	7 731
Оценочные обязательства на выплаты по договорам займа	5703	18 014	-	(2 378)	-	15 636

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Порешено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	37 522	17 062	(13 903)	-	40 681
в том числе:						
Оценочные обязательства на выплаты по кредитным договорам	5711	13 903	15 921	(13 903)	-	15 921
Оценочные обязательства на выплаты по договорам страхования	5712	6 607	139	-	-	6 746
Оценочные обязательства на выплаты по договорам займа	5713	17 012	1 002	-	-	18 014

Большаков А.В.

Руководитель

29 марта 2024 г.



7. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Выданные - всего	5810	11 445	4 798	4 628
В том числе:				
Гарантийные суммы, уплаченные по договорам аренды нежилых помещений	5811	11 445	4 798	4 628

Большаков А.В.

Руководитель

29 марта 2024г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «УМС Рус» за 2023 год (продолжение)**

1. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «УМС Рус» (далее – «Общество») образовано 23 декабря 2008 г. и занимается оптовой торговлей производственным электротехническим оборудованием.

Общество зарегистрировано по адресу: 115088, Москва г, Южнопортовый 2-й проезд, дом № 20А, строение 2.

Общество имеет обособленные подразделения без образования юридического лица в г. Санкт-Петербург, г. Новосибирск, г. Казань, г. Люберцы, Московская обл., г. Краснодарт, г. Екатеринбург.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. составила 98 человек (31 декабря 2022 г. – 111 человек, 31 декабря 2021 г. – 95 человек).

Участники Общества:

Участником Общества является компания CAME S.P.A., учрежденное и действующее по законодательству Итальянской Республики, владеющая 100% долей в уставном капитале Общества.

Органы управления Обществом:

В соответствии с Уставом Общества управление Обществом осуществляется участником Общества, Советом директоров и Исполнительным органом Общества.

В состав Совета директоров Общества входят:

- Менцучо Андреа – председатель совета директоров, Президент / Генеральный директор CAME S.P.A., Итальянская Республика
- Менцучо Паоло – член совета директоров, Президент CAME Group S.r.l., Итальянская Республика
- Тарбале Франческо – член совета директоров, Директор по продажам CAME S.P.A., Итальянская Республика

Исполнительным органом Общества является генеральный директор – Большаков Антон Вадимович.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации претерпевает некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система позволяют развиваться и подвержены часто внешним изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских компаний и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2023 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. В декабре 2022 года ЕС и ряд стран за пределами ЕС ввели потолок цен на поставки российской нефти. Предельная цена была установлена в размере 60 долларов за баррель и подлежит постоянному пересмотру. Кроме того, в декабре 2022 года ЕС ввел эмбарго на морские поставки российской нефти. В феврале 2023 года был введен потолок цен на поставки российского газа и эмбарго на российские нефтепродукты. Несмотря на восстановление объемов торгов, финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность.

В 2023 году валютные курсы к рублю значительно выросли по сравнению с курсами, действовавшими по состоянию на 31 декабря 2022 г. 24 июля 2023 года Банк России повысил ключевую ставку с 7,5% до 8,5%, 15 августа 2023 года – с 8,5% до 12%, 18 сентября 2023 года – с 12% до 13%, а 30 октября 2023 года – с 13% до 15%. Ожидается дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлятся эти повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
За 1 доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
За 1 евро	99,1919	75,6553	84,0695

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубль (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рубль, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая чистую стоимость инвестиций в аренду, обязательства по аренде, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости

Состав и оценка основных средств

В составе основных средств отражено оборудование, транспортные и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

При признании объектов основных средств используется стоимость лимит 100 тысяч рублей за единицу, который установлен (обществом с учетом существенности информации об объектах, имеющих стоимость ниже данного лимита.

Приобретенные объекты, имеющие первоначальную стоимость менее установленного лимита, учитываются в составе запасов до передачи объектов в эксплуатацию.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, и обеспечения. Переоценка основных средств не производится.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Общества в отношении использования объекта; ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов; планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств		Срок полезного использования (в годах)
Машины и оборудование (кроме офисного)		3-18
Офисное оборудование		2-14
Транспортные средства		3-15
Производственный и хозяйственный инвентарь		3-16
Другие виды основных средств		3-11

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Начисление амортизации не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Выбытие основных средств

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Обеспечение основных средств

Общество проверяет основные средства на обеспечение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обеспечения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения. Признаков обесценения основных средств не выявлено, обесценение не производилось.

5. Права пользования активами

Право пользование активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сум начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды; дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окрыжающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Права пользования активами после принятия к учету оцениваются в соответствии с требованиями к учету схожих по характеру использованию объектов основных средств в части амортизации и обесценения. При этом Общество:

— не пересматривает права пользования активами, если схожие по характеру использования основные средства пересматриваются.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменить указанные сроки, условия и начисления реализации таких возможностей.

В случае, когда Общество предполагает выкупить предмет аренды после завершения срока аренды, или право собственности на предмет аренды перейдет к Обществу без выплаты после завершения аренды, срок полезного использования предмета аренды определяется исходя из общей продолжительности использования Обществом данного предмета, преемственной срок аренды.

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства», а в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах включаются в табличное пояснение 1.3.1 «Наличие и движение прав пользования активами».

6. Финансовые вложения

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наличии признаков обесценения финансовых вложений проводится проверка на обесценение, и при необходимости в бухгалтерском учете начисляется резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

7. Запасы

К запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (сырье, материалы, готовая продукция, товары для перепродажи, и др.).

Сырье и материалы

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Готовая продукция

В составе готовой продукции отражены активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством, предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности.

Готовая продукция оценена по фактической себестоимости в сумме прямых затрат без учета управленческих (общехозяйственных) расходов, а также без учета затрат, возникших в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса и иных затрат, не включаемых в стоимость готовой продукции.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Товары для перепродажи

Товары для перепродажи принимаются к учету по фактической себестоимости.

При выбытии оценка товаров производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Резервы под обесценение запасов

Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, или рыночная стоимость которых снизилась, или которые используются при производстве продукции, чистая стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продаж. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продаж считается обеспечением.

На сумму обеспечения запасов образован резерв, отнесенный на увеличение расходов Общества.

Готовая продукция и товары, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, морально устарели, или в отношении которых произошли сужение рынков сбыта, или рыночная стоимость которых снизилась, отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продаж. Превышение фактической себестоимости готовой продукции и товаров над ее чистой стоимостью продаж считается обеспечением.

Чистая стоимость продаж готовой продукции и товаров определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать продукцию и товары в том виде, в котором обычно продает ее в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат на подготовку к продаже и осуществления продаж.

На сумму обеспечения готовой продукции, и товаров образован резерв, отнесенный на увеличение себестоимости продаж.

Представление информации о наличии и движении запасов

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 3 «Запасы» (подраздел «Наличие и движение запасов») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Доступные и затраты» включают затраты Общества по приобретению запасов у поставщиков и подрядчиков.

Показатели по графе «Вывыно» включают стоимость запасов, которые выйдут в результате их продажи, списания или иного выбытия, а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под обеспечение запасов.

8. Дебиторская задолженность

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспечена соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку рыночной стоимости долгов. Эти резервы относятся на увеличение прочих расходов.

Резерв определяется отдельно по каждому сомнительному долгу по результатам инвентаризации дебиторской задолженности, проведенной на последний день отчетного квартала.

Заложенность по авансам выданным отражается в бухгалтерской отчетности в разделе «Дебиторская задолженность» за минусом сумм НДС. Сумма НДС по авансам выданным отражается в бухгалтерской отчетности в разделе «Прочие оборотные активы».

9. **Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев.

Безлимитная денежная масса в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Безлимитная денежная масса» в отчете о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свданные НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выплатами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств, соответственно.

Отражение денежных потоков по аренде у арендатора

Платежи в отношении основной суммы обязательства по аренде включаются в состав денежных потоков по финансовой деятельности в строку 4329 «Прочие платежи».

Оплата процентов, начисленных на обязательство по аренде, включена в денежные потоки по текущей деятельности по строке 4123 «Платежи процентов по долгосрочным обязательствам».

Платежи по краткосрочной аренде, платежи по аренде активов с низкой стоимостью и переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде – включены в строку 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги».

10. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости вклада Единственного участника Общества. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества. Уставный капитал оплачен полностью.

11. Обязательства по аренде

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Процентная ставка, используемая для дисконтирования номинальных величин будущих арендных платежей, определяется таким образом, чтобы приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды стала равна справедливой стоимости предмета аренды.

Обязательства по аренде включаются в прочие обязательства Общества.

Обязательство по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Изменение величин обязательств по аренде в связи с изменением: условий договора аренды; намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды; величин арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде, – относится на стоимость права пользования активом.

Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

При изменении величин обязательства по аренде пересматривается ставка дисконтирования.

При полном или частичном прекращении аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

12. Оценочные и условные обязательства

Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство по предстоящей выплате премии по итогам года;
- оценочное обязательство по гарантийному ремонту.

Формирование оценочного обязательства по неиспользованным отпускам:
 Бетчина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работников на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Формирование оценочного обязательства по выплате премии по итогам года:

Бетчина оценочного обязательства по выплате премии рассчитывается нарастающим итогом с начала отчетного года на основе утвержденного бюджета и включается также суммами страховых начислений.

Использование оценочного обязательства производится в том месяце, в котором произойдет выплата годовой либо квартальной премии.

Формирование оценочного обязательства по гарантийному ремонту:

Бетчина оценочного обязательства по гарантийному ремонту определяется как 0,8% от выручки без учета налогов и других аналогичных обязательных платежей товаров СМП

Групп за предыдущие 6 (шесть) месяцев.

Основные обязательства

Основные обязательства не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Основное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

13. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатели 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатели 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» - в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

14. Доходы

Выручка от продажи готовой продукции, товаров, услуг отражается по мере отгрузки готовой продукции, товаров и оказания услуг покупателям и предоставления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки, в том числе:

- положительные курсовые разницы;
- доходы от продажи иного имущества;
- прочие доходы.

15. Расходы

Собственность продаж включает себестоимость проданных товаров и готовой продукции.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу и т.д. Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с приобретением и продажей товаров, в том числе:

- оплата услуг банка;
- отрицательные курсовые разницы;
- списание имущества (основных средств);
- прочие расходы.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости, приведена в табличном пояснении 1.1.1 «Наличие и движение основных средств».

2. Права пользования активами и обязательства по аренде

Права пользования активами

Информация о наличии и движении прав пользования активами раскрыта в составе табличного пояснения 1.3.1 «Наличие и движение прав пользования активами».

Общество получило в аренду объекты, предназначенные для общехозяйственных нужд организации.

Сроки полезного использования в отношении групп прав пользования активами приведены в таблице ниже:

Группа прав пользования активами	Сроки полезного использования (число лет)	1-10
Описные здания и складские помещения		

Обязательства по аренде

Информация об обязательствах по аренде представлена в таблице ниже:

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Краткосрочные обязательства по аренде (срока 1550 бухгалтерского периода)	55 880	41 875	46 244
Долгосрочные обязательства по аренде (срока 1450 бухгалтерского периода)	193 356	33 694	99 083
Итого обязательства по аренде	249 236	75 569	145 327

Пропорции по арендным обязательствам

Наименование	2023	2022
Пропорции, начисленные по арендным обязательствам, включенные в прочие расходы (срока 2330 отчета о финансовых результатах)	23 744	13 466
Итого пропорции, начисленные по арендным обязательствам	23 744	13 466

Переменные платежи по аренде

Некоторые договоры аренды зданий содержат условия переменных платежей. Переменные арендные платежи, не включаются в обязательства по аренде и признаются в составе расходов в том периоде, к которому они относятся.

Расходы на ежемесячные арендные платежи, не включенные в обязательства по аренде, которые отнесены на расходы по обычным видам деятельности, составили 3 841 тыс. руб. в 2023 г. (3 442 тыс. руб. – в 2022 г.).

3. Запасы

Информация о наличии материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 3 «Запасы» (подраздел «Наличие и движение запасов») табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 4.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «принятая на прочеты, штрафы и иные начисления», «поташение» и «описание на финансовых результатах» раздела табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минувшим дебиторской задолженности, поступившей и поташенной (описанной) в одном отчетном периоде.

Дебиторская задолженность связанных сторон раскрыта в п. 13 «Связанные стороны» данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Финансовые вложения

Стоимость финансовых вложений

Наименование	31.12.2023		31.12.2022		31.12.2021	
	Первоначальная стоимость	Балансовая стоимость	Первоначальная стоимость	Балансовая стоимость	Первоначальная стоимость	Балансовая стоимость
финансовые вложения	419 010	419 010	131 200	131 200	-	-
Текучая рыночная стоимость не определяется						

Информация по видам финансовых вложений приведена ниже.

Вложения в уставные капиталы организаций

Наименование		31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Вложения в уставные капиталы организаций-связанных сторон		419 010	131 200	-
Долевые общества		419 010	131 200	-
Итого вложения в уставные капиталы организаций		419 010	131 200	-
Долевые общества		419 010	131 200	-
Итого вложения в уставные капиталы организаций		419 010	131 200	-

Долевые общества

У Общества есть два дочерних общества, занятых в области производства готовой продукции, оказания услуг и торговли.

ООО «УМЦ Рус»
Адрес (место нахождения):
15088, г. Москва,
Кузнецкий 2-й проезд,
дом 20А, строение 2

Т +7 (495) 739 00 89
cru.info@came.com
www.cameusa.com
www.came.com

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Доля владения	Местонахождение	Вид деятельности
ООО «АП Технологии» Came Automation System (Shanghai) Co., Ltd.	100%	Москва Китайская Народная Республика	Производство парковочных систем Торговля электротехническим оборудованием

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в разделе 2.1 «Наличие и движение финансовых вложений».

Общество не создавало резервы под обеспечение финансовых вложений в 2023 и 2022 гг. ввиду отсутствия признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состояние денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Средства на расчетных счетах	172 053	80 464	97 181
Средства в кассе	127	368	518
Итого денежные средства	172 180	80 832	97 699
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	172 180	80 832	97 699

Прочие поступления и платежи

Наименование	2023	2022
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Возврат от поставщика	10 622	217 438
Иные поступления	1 850	6 828
Итого прочие поступления по текущей деятельности	12 472	224 266
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Внесение вклада в имущество общества	150 479	26 000
Таможенные пошлины	37 989	12 649
Страховые взносы	43 524	38 417
НДФЛ	22 493	21 353
Займы, выданные работникам	21 000	4 000
Сумы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	14 282	2 269
Иные платежи	2 698	7 821

ООО "УМАС Рус"
Адрес (место нахождения):
115088, г. Москва,
Кукольниковый 2-й проезд,
дом 80А, строение 2

T +7 (495) 739 00 89
ru.info@came.com
www.cameusa.com
www.came.com

Наименование		Итого прочие платежи по текущей деятельности	
2023		292 465	
2022		112 509	

7. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. уставный капитал полностью оплачен и отражен в сумме номинальной стоимости долей участника Общества.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала отражен вклад единственного участника Общества в имущество Общества.

8. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 4.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по ссуде, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «описание на финансовый результат» раздела 4.3 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (описанной) в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность перед связанными сторонами раскрыта в п.13 «Связанные стороны» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. является краткосрочной.

9. Налог

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по проданным товарам, услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, оказания услуг.

Наименование		НДС по проданным товарам, готовой продукции и услугам		НДС по приобретенным ценностям		НДС по приобретенным ценностям, предъявляемый к вычету	
2023		365 104		278 928		277 337	
2022		376 463		307 396		325 724	

Налог на прибыль организации

Наименование		2023		2022	
		Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль		2 976		34 767	

Наименование	2023		2022	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Постоянные налоговые расходы (ПНР)	72 510	14 502	63 870	12 774
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	72 510	14 502	63 870	12 774
Отложенные налоговые активы (ОНА)	230 270	46 054	(82 265)	(16 453)
Арендные обязательства	224 835	44 969	-	-
По иным основаниям	5 425	1 085	4 905	981
Потенциальная ОНА				
Арендные обязательства	-	-	(87 170)	(17 434)
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	225 855	45 171	(90 140)	(18 028)
Начисления ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	218 365	43 665	-	-
По иным основаниям	7 530	1 506	-	-
Потенциальная ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	-	-	(90 140)	(18 028)
Итого текущий налог на прибыль	18 361		49 116	
Налогооблагаемая прибыль / (убыток)	91 804		245 578	

Применяемые ставки по налогу на прибыль

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, а также отложенных налоговых активов исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20 %.

10. Выручка от продаж

Наименование	2023	2022
Выручка от продаж товаров	1 446 699	1 585 433
Выручка от продажи готовой продукции	437 517	364 716

Наименование		Результатах	
Выручка от оказания услуг по техническому обслуживанию оборудования и выполнение ремонтных работ		Итого по строке «Выручка» отчета о финансовых	
2023	4 053	2022	4 079
2023	1 888 269	2022	1 954 228

II. Расходы по обычным видам деятельности

Собственность продаж Общества сформирована в связи с продажей товаров, готовой продукции, работ, услуг по видам:

Наименование		Результатах	
Собственность от продаж товаров		Итого по строке «Собственность» отчета о финансовых	
2023	1 028 569	2022	1 072 312
2023	326 770	2022	266 104
2023	1 355 339	2022	1 338 416

Распределение себестоимости, указанное в таблице выше, представлено в общей сумме по строке «Материальные затраты» в разделе 5 «Расходы по обычным видам деятельности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Коммерческие расходы представлены в таблице ниже:

Вид расхода по обычным видам деятельности		Итого по строке «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	
Затраты на оплату труда		Итого по строке «Коммерческие расходы» отчета о	
2023	159 148	2022	144 481
Отчисления на социальные нужды		Итого по строке «Коммерческие расходы» отчета о	
2023	40 594	2022	36 066
Амортизация		Итого по строке «Коммерческие расходы» отчета о	
2023	89 072	2022	70 040
Консультационные, юридические услуги		Итого по строке «Коммерческие расходы» отчета о	
2023	25 781	2022	17 783
Расходы на рекламу		Итого по строке «Коммерческие расходы» отчета о	
2023	22 404	2022	14 430
Расходы по доставке товара покупателям		Итого по строке «Коммерческие расходы» отчета о	
2023	17 676	2022	14 935
Расходы на аренду автопарка		Итого по строке «Коммерческие расходы» отчета о	
2023	12 432	2022	10 941
Расходы на обслуживание веб-сайтов		Итого по строке «Коммерческие расходы» отчета о	
2023	7 842	2022	7 740
Командировочные расходы		Итого по строке «Коммерческие расходы» отчета о	
2023	7 591	2022	3 993
Расходы на текущий ремонт помещений		Итого по строке «Коммерческие расходы» отчета о	
2023	5 467	2022	927
Расходы на обслуживание помещений		Итого по строке «Коммерческие расходы» отчета о	
2023	5 189	2022	4 718
Складские расходы		Итого по строке «Коммерческие расходы» отчета о	
2023	4 375	2022	1 919
Списание материальных объектов		Итого по строке «Коммерческие расходы» отчета о	
2023	4 147	2022	7 091
Расходы на страхование сотрудников		Итого по строке «Коммерческие расходы» отчета о	
2023	4 060	2022	3 914
Расходы на услуги связи, интернет		Итого по строке «Коммерческие расходы» отчета о	
2023	4 021	2022	3 893
Прочие расходы		Итого по строке «Коммерческие расходы» отчета о	
2023	37 187	2022	38 094
2023	446 986	2022	380 965

ООО «УМС Рус»
Адрес (место нахождения):
115088, г. Москва,
Кожуховский 2-й проезд,
дом 20А, строение 2

T +7 (495) 739 00 89
cml.info@came.com
www.camelusa.com
www.came.com

12. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2023				2022			
	Доходы		Расходы		Доходы		Расходы	
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте, подлежащих оплате в иностранной валюте	25 706		19 406		593 251		594 189	
Внесениеклада в имущество	-		28 000		-		26 000	
Расходы на корпоративные мероприятия, в т. ч. сумма предъявленного НДС	-		6 257		-		82	
Оборудование, материалы	-		5 712		-		4 623	
непроизводительного назначения	-		-		-		-	
Отклонения курса покупки иностранной валюты от официального курса	-		3 662		-		2 588	
Расходы, связанные с открытием дочерней компании	-		2 051		-		-	
Расходы на услуги банков	-		1 904		-		2 337	
Прочие	543		6 578		25 171		36 151	
Итого прочие доходы/расходы	26 249		73 570		618 422		665 970	

13. Связанные стороны

Основное общество

Информация об основном Обществе приведена в пункте 1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Другие связанные стороны

В число связанных сторон Общества также входят юридические лица, находящиеся под контролем компании CAME S.P.A.

Состав дочерних обществ приведен в пункте «Финансовые вложения» раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бенефициарные владельцы Общества

Общество входит в группу компаний CAME GROUP S.R.L. (далее – «Группа»). Физическим лицом, которое имеет возможность контролировать действия Общества является гражданин Итальянской Республики Андреа Менушо.

Продажи связанным сторонам без НДС

Выручка Общества от продаж товаров и оказания услуг связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

Наименование связанной стороны			2023	2022
Основное общество				
CAME S.P.A., Италия - Продажа готовой продукции			62 660	63 872
Дочерние общества				
ООО «АП Технологии», Россия - Продажа товаров			10 081	6 350
Другие связанные стороны				
Ozak Geçis Teknoloji Sanayi Tikaet Anonim Şirket, Турция - Продажа товаров			1 936	-
Итого			74 677	70 222

Продажа готовой продукции и товаров связанным сторонам осуществлялись Обществом на обычных коммерческих условиях в 2023 и 2022 гг.

Закупки у связанных сторон без НДС

Стоимость приобретенных товаров, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование связанной стороны			2023	2022
Основное общество				
CAME S.P.A., Италия – приобретение товаров, оказание услуг, приобретение лицензий			799 510	1 143 400
Дочерние общества				
Came Automation System (Shanghai) Co., Ltd., Китайская Народная Республика (приобретение товаров)			273 266	-
ООО «АП Технологии», Россия - Приобретение товаров			2 697	-
Другие связанные стороны				
Ozak Geçis Teknoloji Sanayi Tikaet Anonim Şirket, Турция - Приобретение товаров			149 971	82 837
CAME PARKARE GROUP SL, Испания - Приобретение товаров и лицензий			29 743	27 419
CAME BPT UK Ltd, Англия - Приобретение товаров			-	281
Итого			1 255 187	1 253 917

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование			31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Дебиторская задолженность					
Основное общество					
CAME S.P.A., Италия			-	-	4 237
Другие связанные стороны					
Ozak Geçis Teknoloji Sanayi Tikaet Anonim Şirket, Турция			1 840	-	-
Итого дебиторская задолженность			1 840	-	4 237
Кредиторская задолженность					

Наименование	Строка	ОУиС	Основное общество	Дочерние общества
За 2023 год				
Денежные потоки от текущей деятельности				
Поступления				
в том числе:				
От продаж готовой продукции и товаров	4111		64 827	10 081
Платежи				
в том числе:				
Приобретение товаров	4121		589 132	91 014
Оплата услуг	4121		577 826	89 221
Вклад в имущество общества	4129		11 306	-
Денежные потоки от финансовой деятельности				
Платежи				
в том числе:				
Выплата дивидендов	4322		17 561	-
За 2022 год				
Денежные потоки от текущей деятельности				
Поступления				
в том числе:				
От продаж готовой продукции и товаров	4111		66 120	3 468
Возврат от поставщика	4119		212 389	-

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Сумма выплаченных в 2023 году дивидендов Единственным участникам Общества – САО S.P.A. составила 17 561 тыс. руб. в отчетном году (в 2022 г. – 51 693 тыс. руб.).

1904001517

Вся дебиторская и кредиторская задолженность связывать сторон подлежит оплате денежными средствами.

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Основное общество			
CAME S.P.A., Италия	737 093	525 947	622 993
Дочерние общества			
Came Automation System (Shanghai) Co., Ltd., Китайская Народная Республика	178 439	-	-
ООО «АП Технологии», Россия	1 444	-	-
Другие связанные стороны			
Özak Geçis Teknolojileri Sanayi Tikaret Anonim Şirketi, Турция	82 463	56 317	10 233
CAME PARKARE GROUP SL, Испания	-	101	16 089
Итого кредиторская задолженность	999 439	582 365	649 315

Наименование	Срок	Основное	Дочерние	За 2023 год			
				денежные потоки от текущей деятельности			
Платежи							
в том числе:							
Приобретение товаров	4121	1 442 543	-				26 000
Оплата услуг	4121	10 156	-				
Вклад в имущество общества	4129	-	26 000				
Денежные потоки от финансовой деятельности							
Платежи							
в том числе:							
Вплата дивидендов	4322	51 693	-				

Вознаграждения основному управленческому персоналу
К основному управленческому персоналу Общества относится генеральный директор.

В 2023 году Общество выплатило генеральному директору краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии) на общую сумму 27 099 тыс. руб. (за 2022 год – 23 522 тыс. руб.).

14. Операционные обязательства

Информация об операционных обязательствах приведена в разделе 6 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15. Условные обязательства

Условные налоговые обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу Налоговое, таможенное и валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации жесточайший, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проведены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность

доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с не взаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

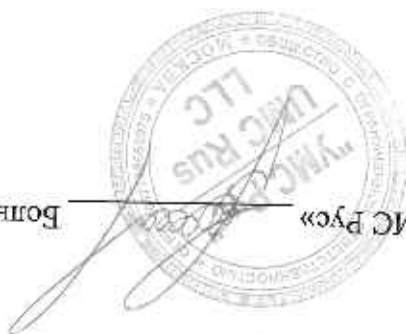
Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических пен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти пензы могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или результатов хозяйственной деятельности Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов будет оспорена налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

16. События после отчетной даты

13 февраля 2024 года была завершена реорганизация в форме присоединения к Обществу его дочернего общества - ООО «АЛТ Технологии» (ОГРН 1087746995490; ИНН 7719691705), которое было осуществлено на основании решения Единственного участника от 20 сентября 2023 г.

Генеральный директор ООО «УМС Рус» _____
Большаков А.В.



ООО «УМС Рус»
Адрес (место нахождения):
115088, г. Москва,
Кожновский 2-й проезд,
дом 20А, строение 2

T +7 (495) 739 00 69
enl.info@camerusa.com
www.camerusa.com
www.came.com