Общество с ограниченной ответственностью «КЛЕМАН ЛИФТС РУС»

140091, Московская обл., Дзержинский, ул. Энергетиков, 18, этаж 1, помещение 10, тел. +7-495-283-00-01; ОГРН 1127747207653 ИНН 7720768021

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

Основным видом деятельности Общества с ограниченной ответственностью «КЛЕМАН ЛИФТС РУС» (далее – «Общество») является оптовая торговля подъемно-транспортным оборудованием и его установка, монтаж и наладка.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 37 человек (2022 год – 38 человек);

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Тсакалис Константинос.

Собственниками Общества являются:

- Компания с ограниченной ответственностью «КЛЕМАН ЛИФТ ЮК ЛИМИТЕД» с долей участия в уставном капитале 99,5 %;
- Председатель совета директоров группы компаний KLEEMANN Николаос Кукунтзос с долей участия в уставном капитале 0,5 %.

1. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности;
- приказа Общества об учетной политике 3/УП от 29 декабря 2022;

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Последняя инвентаризация имущества (материалов, товаров) была проведена по состоянию на 04 декабря 2023 года, основных средств по состоянию на 30 ноября 2022 года, а также всех остальных активов и обязательств по состоянию на 31 декабря 2023 года.

2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), Обществом применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженные в иностранной валюте отражаются в бухгалтерской отчетности Общества в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего:

	31 декабря 2023 г.	**31 декабря 2022 г.**	**31 декабря 2021 г.**
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Евро	99,1919	75,6553	84,0695
Турецкая лира	3,04815		

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются Обществом в составе прочих доходов и расходов.

3. Основные средства

Принятие объектов основных средств, к бухгалтерскому учету осуществляется по их первоначальной стоимости, определяемой в порядке, установленном п. 12 ФСБУ 6/2020.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относящийся к группе "Компьютерная техника (ноутбуки)», относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 тыс. руб.

Активами, которые признаются объектами основных средств вне зависимости от размера их стоимости являются недвижимое имущество и транспортные средства.

Актив, который характеризуется одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, относящийся к прочим группам, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Стоимость основных средств Общества погашается посредством амортизации, за исключением стоимости основных средств, перечисленных в п. 28 ФСБУ 6/2020. При принятии объекта к учету в качестве основного средства Комиссией по приемке и передаче основных средств определяются элементы амортизации для каждого объекта, в том числе:

- срок полезного использования - исходя из периода, в течение которого использование объекта будет приносить Обществу экономические выгоды, с учетом положений, предусмотренных пунктом 9 ФСБУ 6/2020, примерные сроки по группам указаны ниже;
- способ начисления амортизации - устанавливается линейный способ начисления амортизации на ежемесячной основе для всех групп основных средств.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

Группа основных средств	**Сроки полезного использования**
Здания, строения, помещения, в том числе:	от 4 до 7 лет
Компьютерная техника (ноутбуки)	от 2 до 3 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 5 до 7 лет
Офисное оборудование и компьютерная техника (кроме ноутбуков)	от 2 до 3 лет
Транспортные средства, в том числе:	от 3 до 8 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 5 до 7 лет
Машины и оборудование	от 5 до 7 лет
Мебель	от 5 до 7 лет

Существенная информация

Движение первоначальной стоимости и амортизации по основным группам основных средств представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	75 161	-25 581	4 186	-888	-888	-21 329	-	-	93 499	-46 022
	5210	за 2022г.	69 700	-7 720	2 173	-46	46	-17 906	-	-	75 161	-25 581
в том числе:												
Здания	5201	за 2023г.	56 885	-13 824				-17 586	15 040		71 926	-31 410
	5211	за 2022г.	53 552	0				-13 824	3 334		56 885	-13 824
Офисное оборудование	5202	за 2023г.	2 938	-2 382	466	-	-	-459	-	-	3 404	-2 841
	5212	за 2022г.	2 725	-1 919	213	-	-	-463	-	-	2 938	-2 382
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	1 619	-1403	542	-	-	-187	-	-	2 160	-1 590
	5213	за 2022г.	1 619	-1178	-	-	-	-225	-	-	1 619	-1 403
Другие виды основных средств	5204	за 2023г.	402	-364	2947	-	-	-49	-	-	3 348	-413
	5214	за 2022г.	402	-307	-	-	-	-57	-	-	402	-364
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2023г.	1 685	-1 502	-	-	-	-104	-	-	1 685	-1 606
	5215	за 2022г.	1 730	-1 107	-	-46	46	-440	-	-	1 685	-1 502
Транспортные средства	5206	за 2023г.	11 515	-6 102	-	-888	-888	-2 914	-	-	10 627	-8 129
	5216	за 2022г.	9 672	-3 209	1 843	-	-	-2 893	-	-	11 515	-6 102
Сооружения	5207	за 2023г.	117	-4				-29	232		349	-33
	5217	за 2022г.	0	0				-4	117		117	-4
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2023	2022	2021
Обеспечительный платеж по аренде нежилого помещения	2 204	1 921	1 748
Прочие расходы	-	-	-
Лицензии программного обеспечения	6	15	123
Сертификаты	7 153	6 042	
Итого	**9 363**	**7 978**	**1 871**

5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы Общества (далее по тексту – «МПЗ») по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Запасы	На 31 декабря		
	2023	2022	2021
Товары для перепродажи	714 220	62 213	68 124
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	76 051	65 514	58 901
Незавершенное производство	21 214	3 833	763
Итого	**811 485**	**131 560**	**127 788**

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов в Обществе не имелось МПЗ, находящихся в пути или переданных в залог. МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость МПЗ, приобретенных за плату, определяется Обществом как сумма всех фактических затрат на приобретение за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

Для обобщения информации о заготовлении и приобретении МПЗ, предназначенных для продажи и относящихся к группе «Товары», организация применяет метод учета по фактическим ценам приобретения используя счет 41 «Товары». Все затраты по приобретению МПЗ, предназначенных для управленческих нужд, собираются на счете 10 субсчет 06 «Прочие материалы».

Все МПЗ списываются по методу средней себестоимости.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, и необеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, отражается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества

части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы.

Авансы, выданные на капитальные вложения, отражаются в составе внеоборотных активов, так как они представляют собой платежи на осуществление капитальных вложений в активы, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в составе основных средств, нематериальных активов, результатов исследований и разработок. Такой порядок, по мнению руководства Общества, обеспечивает достоверное отражение имущественного состояния Общества.

Существенная информация

Дебиторская и кредиторская задолженность на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

Дебиторская задолженность	**На 31 декабря**		
	2023	**2022**	**2021**
Покупатели и заказчики	50 163	78 735	134 098
Поставщики и подрядчики	393 799	329 707	18 003
Разные дебиторы и кредиторы	20 704	20 326	15 201
Налоги и сборы	18 793	4 159	4 803
Социальное страхование и обеспечение	-	158	16
Расчеты с подотчетными лицами	37	-	2
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	11	-
Резерв по сомнительным долгам	-19 744		
Итого	**463 752**	**433 096**	**172 123**

(тыс. руб.)

Кредиторская задолженность	**На 31 декабря**		
	2023	**2022**	**2021**
Покупатели и заказчики	1 092 049	715 323	172 691
Поставщики и подрядчики	316 180	86 148	102 334
Налоги и сборы	3 088	16 243	7 276
Расчеты с подотчетными лицами	10	9	5
Социальное страхование и обеспечение	1 721	-	2 072
Расчеты с персоналом по оплате труда	156	-	75
Разные дебиторы и кредиторы	126	206	98
Итого	**1 413 330**	**817 929**	**284 551**

7. Прочие и оценочные обязательства

Прочие обязательства на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2023	2022	2021
Долгосрочные обязательства			
Прочие обязательства (Предстоящие лизинговые и арендные платежи, подлежащие начислению в периоде за пределами 12 месяцев после отчетной даты) - обязательства по правилам нового ФСБУ 25/2018	24 520	33 101	40 637
Краткосрочные обязательства			
Прочие обязательства (Предстоящие лизинговые и арендные платежи, подлежащие начислению в течение 12 месяцев после отчетной даты) - обязательства по правилам нового ФСБУ 25/2018	20 621	15 144	16 694
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	200		

Движение оценочных обязательств за 2022-2023 годы представлено следующим образом

Оценочное обязательство	На оплату неиспользованных отпусков	На выплату премий
Баланс на 31 декабря 2021 года	1 884	-
Увеличение резервов	6 881	-
Использование резервов	6 464	-
Баланс на 31 декабря 2022 года	2 301	-
Увеличение резервов	7 340	13 310
Использование резервов	5 598	-
Баланс на 31 декабря 2023 года	4 043	13 310

8. Банковские гарантии

На 31 декабря 2023 года АО «ЮниКредит Банк» выданные гарантии в обеспечении возврата авансовых платежей Обществом отсутствуют

9. Денежные средства и финансовые вложения

Структура денежных средств и финансовых вложений, отраженных по строкам 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» и 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Наименование	Сумма, тыс. руб.		
	2023	2022	2021
Валютные счета (Евро)	24 791	50 097	7 015
Депозиты со сроком погашения менее трех месяцев	200 519	228 771	82 945
Валютные счета (долл. США)	110	2 876	10 059
Валютные счета (турецкие лиры)	1	-	-
Расчетные счета	19 206	130 475	19 443
Специальные счета в банках	-	-	-
Итого денежные средства	**244 627**	**412 219**	**119 462**

К эквивалентам денежных средств Общество относит 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, со сроком погашения до трех месяцев, денежные средства по обеспечительному платежу по банковским гарантиям, находящиеся на специальных счетах.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в Бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении компании в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления от продажи товаров, а также поступления, связанные с оказанием услуг (выполнением работ) при условии, что производство и продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг осуществляются Обществом систематически (постоянно).

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг при условии, что производство и продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг носят систематический (постоянный) характер.

Существенные показатели

Информация о доходах от основной деятельности и себестоимости

Выручка от реализации	Сумма, тыс. руб. (без НДС)	
	2023	2022
Торговля подъемно-транспортным оборудованием	1 753 585	919 125
Торговля подъемно-транспортным оборудованием собственного производства	-	18 599
Работ по монтажу и установке оборудования	47 798	470
Услуги по паспортам для оборудования	100	63
Ремонт и техническое обслуживание	6 977	4 622
Услуги по техническому освидетельствованию	-	-
Услуги по доставке товара, хранению, простою	47	155
Выручка итого	**1 808 507**	**943 034**

Себестоимость	Сумма, тыс. руб. (без НДС)	
	2023	2022
Товары (подъемно-транспортное оборудование)	1 576 072	811 429
Торговля подъемно-транспортным оборудованием собственного производства	-	19 832
Работы по монтажу и установке оборудования	45 340	618
Ремонт и техническое обслуживание	6 127	10 962
Услуги по паспортам для оборудования	2	74
Гарантия	4 632	7 678
Услуги по доставке товара, хранению, простою	1	11
Себестоимость итого	**1 632 174**	**850 604**

Информация о составе затрат на работы по монтажу и установке оборудования, а также на работы по ремонту и техническому обслуживанию представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

Элементы затрат	На 31 декабря	
	2023	2022
Фактическая себестоимость проданных товаров	1 511 921	780 847
Материальные затраты	8 585	6 487
Прочие затраты	64 915	26 603
Расходы на оплату труда и страховые взносы с ФОТ	46 753	36 667
Итого	**1 632 174**	**850 604**

11. Коммерческие и административные расходы

Коммерческие расходы включают в себя расходы на продажу и списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Административные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Существенные показатели

Информация об административных и коммерческих расходах представлена в таблицах ниже:

Административные расходы	Сумма, тыс. руб.	
	2023	2022
Оплата труда и страховые взносы	61 233	39 215
Консалтинговые и юридические услуги	3 313	3 861
Прочие затраты	5 285	3 868
Аренда жилья для управленческого персонала	-	244
Аудиторские услуги	1 130	1 130
Амортизация	4 909	5 149
Командировочные расходы	1 065	150
Консультационные услуги по подготовке отчетности	2 522	4 262
Услуги по ведению бухгалтерского учета	1 218	739
Представительские расходы	-	40
Услуги связи	394	360
Прочие материальные расходы	1 545	1 318
Уборка помещений и прилегающих территорий	289	296
Расходы на ремонт	138	19
Расходы по обучению сотрудников	1 263	971
Расходы на проезд	1 977	1 127
Сертификация продукции	2 024	846
Услуги по поиску и предоставлению персонала	1 035	959
Итого административные расходы	**89 341**	**64 554**

Коммерческие расходы	Сумма, тыс. руб.	
	2023	2022
Оплата труда и страх взносы	10 014	7 651
Услуги агента	11 900	9 377
Прочие затраты	4 869	3 550
Доставка до покупателя	5 043	3 360
Итого коммерческие расходы	**31 826**	**23 938**

12. Прочие доходы и расходы

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

Информация по курсовым разницам и результатам инвентаризации отражается в пояснениях в свернутом виде.

Существенные показатели

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах ниже:

Прочие доходы	Сумма, тыс. руб.	
	2023	2022
Прочие доходы	3 416	5 005
Оприходование излишков ТМЦ в результате инвентаризации	97	186
Курсовые разницы	46 678	14 054
Итого прочие доходы	**50 191**	**19 245**

Прочие расходы	Сумма, тыс. руб.	
	2023	2022
Курсовые разницы	-	-
Услуги банка	6 467	3 581
Прочие расходы	16 303	10 226
Исправительные записи по операциям прошлых лет	33	1 747
Резервы по сомнительным долгам	19 744	-
Процентные расходы по аренде	3 618	4 811
Итого прочие расходы	**46 165**	**20 365**

Общество приняло решение о свернутом представлении информации о доходах и расходах, проведя соответствующее укрупнение показателей за сопоставимый 2022 год.

13. Налоги

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию о расходе по налогу на прибыль, включающем в себя текущий налог на прибыль и расход по отложенному налогу на прибыль, информацию о постоянных налоговых разницах.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2023 год следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2023 год	За 2022 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	61 483	3 854
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	61 483	3 854
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	12 297	771
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	12 297	771
3	Постоянный налоговый расход (доход)	3 958	1 833
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	(16 255)	(2 604)
5	Отложенный налог на прибыль	5 656	(149)
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	5 656	(149)
6	Текущий налог на прибыль	(21 911)	(2 454)
7	Налог на прибыль прошлых лет		(66)
8	Корректировка остатков по отложенным налогам	(455)	511

Существенные показатели

Постоянные разницы возникли из-за того, что часть расходов, признаваемая расходами в бухгалтерском учете, не признается расходами в налоговом учете (результаты инвентаризации, НДС за счет собственных средств, штрафы, пени в бюджет, внебюджетные фонды, по хозяйственным договорам и прочие хозяйственные расходы, не учитываемые в налоговом учете). Постоянные разницы составили 19 792 тыс. руб., что повлекло собой начисление постоянного налогового обязательства в размере 3 958 тыс. руб.

Временные разницы в сумме 28 280 тыс. руб. сформировали отложенный налоговый актив в размере 5 656 тыс. руб.

В 2023 году начислен налог на прибыль в размере: 21 911 тыс. руб.

14. Информация о бенефициарах

Бенефициары – физические лица, прямо или через третьих лиц владеющие Обществом (имеющие более 25% в уставном капитале) отсутствуют.

15. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах представлена в Приложении № 1 «Список связанных сторон».

Операции со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Характер операции	Сумма, в тыс. руб.		
		31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
KLEEMANN HELLAS S.A.	Приобретение товаров и материалов, услуг	962 874	317 798	368 975
KLEEMANN LIFTOVI DOO	Приобретение товаров и материалов	152 981	75 886	94 026
KUNSHAN KLEEMANN LIFTS TRADING CO, LTD	Приобретение материалов	4 843	129	14 924
KLEEMANN ASANSOR	Приобретение товаров	782 305	287 700	74 894
KLEFER	Приобретение материалов	-	-	-
MCA ORBITAL GLOBAL HOLDINGS LTD	Приобретение услуг	967	611	841

Состояние расчетов со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Дебиторская / кредиторская задолженность	Сумма, в тыс. руб.		
		31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
KLEEMANN HELLAS S.A.	Кредиторская задолженность	110 694	12 828	47 069
KLEEMANN HELLAS S.A.	Дебиторская задолженность	339 409	71 222	-
KLEEMANN LIFTOVI DOO	Кредиторская задолженность	109 656	8 446	33 556
KUNSHAN KLEEMANN LIFTS TRADING CO, LTD	Кредиторская задолженность	-	-	-
KLEFER	Кредиторская задолженность	-	-	-
KLEEMANN ASANSOR	Кредиторская задолженность	79 482	57 994	2 575
KLEEMANN ASANSOR	Дебиторская задолженность	-	227 343	4 288
MCA ORBITAL GLOBAL HOLDINGS LTD	Кредиторская задолженность	-	-	841

Основным управленческим персоналом является Генеральный директор.

Сумма вознаграждений основному управленческому персоналу на 2023 год составила:

Виды вознаграждений	Сумма	
	За 2023 г.	За 2022 г.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	**23 161**	**19 580**
В том числе:		
Оплата труда за отчетный период	14 895	11 587
Премия	4 213	2 751
Расходы по страховым взносам	1 851	38
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	646	1 584
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	1 556	3 582
Иные краткосрочные вознаграждения	-	38
Долгосрочные вознаграждения	-	-

16. Риски и условные обязательства

Операционная среда – Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации.

В 2022-2023 годах против России были введены беспрецедентные санкции. При этом в 2024 г. сохраняется угроза введения новых санкций. В такой ситуации руководство компании не может прогнозировать устойчивость бизнеса в случае введения санкций против отрасли, в которой работает компания, либо против банковской сферы.

Налогообложение – Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на финансовую отчетность.

Риски ликвидности и валютные риски – Общество имеет достаточно средств для погашения имеющихся у нее обязательств. Однако существуют валютные риски, связанные с тем, что у Общества есть ряд обязательств, выраженных в иностранной валюте. Помимо этого, часть доходов, получаемых Обществом, выражена в иностранной валюте. Сильное изменение курса иностранных валют может существенным образом сказаться на финансовых результатах Общества.

17. События после отчетной даты

В январе, феврале 2024 г. из-за существенного колебания курса евро по части контрактов импортные закупки были осуществлены по курсу евро (102,26; 98,4), значительно превышающим курс отгрузки, который определялся курсом евро полученного в начале и середине 2023 г. от российских покупателей аванса (75; 86,57), цена договора по которым номинирована в евро. В результате вместо планируемой прибыли 23% по этим контрактам получен убыток. Аналогичная тенденция возможна и по будущим отгрузкам в 2024 г., поскольку в 2023 г. получены значительные авансы от покупателей.

18. Информация о непрерывности деятельности

В связи с уходом многих европейских конкурентов с российского рынка вследствие введения санкций против России в 2022-2023 году, Общество не предполагает уменьшение выручки от реализации в 2024 г. по сравнению с 2023 годом.

Общество анализирует и планирует привлечение продуктов новых азиатских поставщиков с более доступным ценовым сегментом и привлечение новых покупателей в связи с этим. Также активно развивается новое направление деятельности – Техническое обслуживание на объектах с ранее реализованной и смонтированной компанией продукцией.

С учетом вышеперечисленных факторов Общество выражает разумную уверенность в том, что продолжит непрерывную деятельность в течение 12 месяцев после отчетного периода.

19. Прочая информация

10 августа 2022 года Общество подало иск о взыскании убытков, хранения, упущенной выгоды и неустойки, признании недействительным одностороннего отказа от исполнения договора к Обществу с ограниченной ответственностью «Альфа» из-за их отказа от исполнения договора поставки лифта в одностороннем порядке. 17 октября 2023 года в результате судебных разбирательств Арбитражный суд г. Москвы определил утвердить мировое соглашение, согласно которому должен произойти зачет выданных в адрес Общества авансов, а также передача и дальнейший прием лифта со стороны ООО «Альфа». На момент подписания отчетности положения мирового соглашения не были реализованы. С учетом всех вышеизложенных обстоятельств Общество планирует реализовать положения мирового соглашения в 2024 году.

Генеральный директор
ООО «КЛЕМАН ЛИФТС РУС» К. Тсакалис

01 апреля 2024 года

Приложение № 1 «Список связанных сторон»

Связанная сторона	Основание (основания), в силу которого лицо признаётся аффилированным
Константинос Тсакалис	Лицо осуществляет полномочия единственного исполнительного органа Общества
Николаос Кукунтзос	Учредитель (0,5% доли участия), председатель совета директоров группы компаний KLEEMANN
KLEEMANN LIFT UK LTD (Великобритания)	Учредитель (99,5% доли участия)
KLEEMANN HELLAS SA (Греция)	аффилированная компания через учредителя KLEEMANN LIFTS UK. Входит в группу компаний KLEEMANN
KLEFER SA (Греция)	аффилированная компания через учредителя KLEEMANN LIFTS UK. Входит в группу компаний KLEEMANN
KLEEMANN Asansor san. ve tic. a.s. (Турция)	аффилированная компания через учредителя KLEEMANN LIFTS UK. Входит в группу компаний KLEEMANN
KLEEMANN Elevators Australia PTY Ltd (Австралия)	аффилированная компания через учредителя KLEEMANN LIFTS UK. Входит в группу компаний KLEEMANN
KLEEMANN Ascenseurs Ltd (Франция)	аффилированная компания через учредителя KLEEMANN LIFTS UK. Входит в группу компаний KLEEMANN
KLEEMANN Services LTD (Кипр)	аффилированная компания через учредителя KLEEMANN LIFTS UK. Входит в группу компаний KLEEMANN
KLEEMANN Dizala D.o.o. (Сербия)	аффилированная компания через учредителя KLEEMANN LIFTS UK. Входит в группу компаний KLEEMANN
HONG KONG ELEVATORS SYSTEMS LIMITED (Гонк Конг)	аффилированная компания через учредителя KLEEMANN LIFTS UK. Входит в группу компаний KLEEMANN
KLEEMANN Lifts (China) Co. Ltd (Китай)	аффилированная компания через учредителя KLEEMANN LIFTS UK. Входит в группу компаний KLEEMANN
Kunshan KLEEMANN Lifts Trading Co. Ltd (Китай)	аффилированная компания через учредителя KLEEMANN LIFTS UK. Входит в группу компаний KLEEMANN
KLEEMANN LIFT RO SRL (Румыния)	аффилированная компания через учредителя KLEEMANN LIFTS UK. Входит в группу компаний KLEEMANN
KLEEMANN LIFTOVI DOO (Сербия)	аффилированная компания через учредителя KLEEMANN LIFTS UK. Входит в группу компаний KLEEMANN
KLEEMANN AUFZUGE (Германия)	аффилированная компания через учредителя KLEEMANN LIFTS UK. Входит в группу компаний KLEEMANN
MCA ORBITAL GLOBAL HOLDINGS LTD (Кипр)	аффилированная компания через учредителя KLEEMANN LIFTS UK