



РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ  
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«БМА РУССЛАНД»

394036, г. Воронеж, ул. Комиссаржевской д.10 помещение 3  
ОГРН 1113668035810 ИНН/КПП 3666173509/366601001

---

Почт. адрес: 394036, г. Воронеж, ул. Комиссаржевской, д. 10, этаж 10  
т/факс: 8(473)260-69-91

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о  
финансовых результатах ООО «БМА Руссланд»  
за 2023 год**

**г. Воронеж 2024 год**

ООО „БМА Руссланд“  
Генеральный директор  
Д.В. Кашин

Россия, 394036, г. Воронеж, ул.  
Комиссаржевской д10 помещение  
3

Телефон: 8 (473) 260-90-91  
[www.bma-worldwide.com](http://www.bma-worldwide.com)  
[info@bma-ru.com](mailto:info@bma-ru.com)

Учредитель:  
„БМА Брауншвейгский  
машиностроительный завод  
АГ“, Германия

## 1. Основные сведения

### 1.1 Общие сведения

ООО «БМА Руссланд», зарегистрировано 01.09.2011 г. за ОГРН № 1113668035810 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 12 по Воронежской области.

- полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «БМА Руссланд» (далее – Общество);
- сокращенное наименование: ООО «БМА Руссланд».

Основной вид финансово-хозяйственной деятельности организации - (ОКВЭД) 46.6 Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями.

Прочие виды финансово-хозяйственной деятельности:

| ОКВЭД   | Название                                                                                                                                                      |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 25.11   | Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей                                                                                      |
| 28.30.8 | Производство прочих сельскохозяйственных машин и оборудования                                                                                                 |
| 28.93   | Производство машин и оборудования для производства пищевых продуктов, напитков и табачных изделий                                                             |
| 33.12   | Ремонт машин и оборудования                                                                                                                                   |
| 33.20   | Монтаж промышленных машин и оборудования                                                                                                                      |
| 41.20   | Строительство жилых и нежилых зданий                                                                                                                          |
| 43.21   | Производство электромонтажных работ                                                                                                                           |
| 46.9    | Торговля оптовая неспециализированная                                                                                                                         |
| 71.12.1 | Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора |
| 25.99   | Производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки                                                                         |
| 28.12   | Производство гидравлического и пневматического силового оборудования;                                                                                         |
| 28.21   | Производство печей, термокамер и печных горелок;                                                                                                              |
| 28.22   | Производство подъемно-транспортного оборудования;                                                                                                             |
| 28.25   | Производство промышленного холодильного и вентиляционного оборудования;                                                                                       |
| 28.29   | Производство прочих машин и оборудования общего назначения, не включенного в другие группировки;                                                              |
| 33.14   | Ремонт электрического оборудования                                                                                                                            |
| 35.12   | Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям                                                                      |
| 35.30.5 | Обеспечение работоспособности тепловых сетей                                                                                                                  |
| 43.22   | Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;                                                      |
| 43.29   | Производство прочих строительно-монтажных работ                                                                                                               |

|          |                                                                                                                                                                                                                                                         |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 43.91    | Производство кровельных работ                                                                                                                                                                                                                           |
| 43.99    | Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки                                                                                                                                                                       |
| 43.99.1  | Работы гидроизоляционные                                                                                                                                                                                                                                |
| 47.9     | Торговля розничная вне магазинов, палаток, рынков                                                                                                                                                                                                       |
| 49.41.1  | Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами                                                                                                                                                                                       |
| 49.41.2  | Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами;                                                                                                                                                                                    |
| 49.41.3  | Аренда грузового автомобильного транспорта с водителем;                                                                                                                                                                                                 |
| 52.10.9  | Хранение и складирование прочих грузов                                                                                                                                                                                                                  |
| 69       | Деятельность в области права и бухгалтерского учета                                                                                                                                                                                                     |
| 70.22    | Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления                                                                                                                                                                                     |
| 71.11.1  | Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта                                                                                                                                                                        |
| 71.12.12 | Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности; |
| 73.11    | Деятельность рекламных агентств                                                                                                                                                                                                                         |
| 73.20    | Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения;                                                                                                                                                                                         |
| 82.99    | Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.                                                                                                                                            |
|          | и другие                                                                                                                                                                                                                                                |

Активы организации расположены на территории Российской Федерации.

Среднесписочная численность сотрудников организации (чел.):

| На 31.12.2023 г. | На 31.12.2022 г. | На 31.12.2021 г. |
|------------------|------------------|------------------|
| 112              | 112              | 112              |

Юридический адрес: 394036, Воронежская обл., г. Воронеж, ул. Комиссаржевской, д. 10, пом. 3.

Фактический адрес: 394036, Воронежская обл., г. Воронеж, ул. Комиссаржевской, д. 10, пом. 3.

Почтовый адрес: 394036, Воронежская обл., г. Воронеж, ул. Комиссаржевской, д. 10, пом. 3

## 1.2. Органы управления Обществом.

Высший орган Общества: Общее собрание участников Общества;

Участники Общества – «БМА БРАУНШВЕЙГСКИЙ МАШИНОСТРОИТЕЛЬНЫЙ ЗАВОД АГ» с местом нахождения в г. Брауншвейг.

Единоличный исполнительный орган: генеральный директор – Кашин Дмитрий Владимирович.

## 1.3. Уставный капитал Общества составляет 5 000 тыс. руб.

ООО „БМА Русланд“  
Генеральный директор  
Д.В. Кашин

Россия, 394036, г. Воронеж, ул.  
Комиссаржевской д10 помещение  
3

Телефон: 8 (473) 260-90-91  
[www.bma-worldwide.com](http://www.bma-worldwide.com)  
[info@bma-ru.com](mailto:info@bma-ru.com)

Учредитель:  
„БМА Брауншвейгский  
машиностроительный завод  
АГ“, Германия

**1.4. Общество не имеет филиалов, представительств.**

**1.5. Общество имеет обособленные подразделения, которые не переведены на самостоятельный баланс, учет всех операций ведется головной организацией.**

Зарегистрированы обособленные подразделения по следующим адресам:

- 1) Воронежская область, г. Лиски, ул. Фестивальная, д. 4
- 2) Воронежская область, г. Лиски, ул. Воронежская, д. 27

**1.6. Сведения об аудиторе:**

Общество подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» № 307-ФЗ.

Аудитором Общества утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Эксперт-Центр». Адрес: 101000, г. Москва, ул. Покровка, 7/9-11/ корп. 1, комн. 1.

ОГРН 1217700556556, ИНН 9701189618.

Член СРО ААС (ОРНЗ 12106211646).,

**1.7. Основа ведения бухгалтерского учёта и составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «БМА Руссланд» сформирована в соответствии с действующим законодательством в Российской Федерации. Случаи существенных отступлений, отсутствуют.

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положениями о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации, другими нормативными актами РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных

действующим законодательством или нормативными актами Министерства Финансов Российской Федерации.

Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте Российской Федерации.

В пояснениях представлены сведения об учетной политике Общества, обеспечивающие пользователей дополнительными данными, которые не отражены в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах.

## **2. Основные положения учетной политики**

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» и действующих «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ 1С: Предприятие 8.3.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положениями о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации, другими нормативными актами РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

При раскрытии информации в бухгалтерской отчетности учитывается уровень существенности. При детализации статей бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения. Все показатели приведены в тысячах рублей.

Учетная политика Общества утверждена приказом генерального директора № 485 от 30.12.2021 года. Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета приведены в следующих разделах настоящих Пояснений. Числовые показатели приведены в тысячах рублей.

Объектами основных средств признаются активы, удовлетворяющие условиям пункта 4 ФСБУ 6/2020, стоимостью более 100 тыс. руб.

В учете выделяются следующие группы ОС:

- машины и оборудование;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- транспортные средства;
- офисное оборудование;
- другие виды ОС.

Все группы основных средств после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от срока обращения (погашения) как долгосрочные (если срок выше 12 месяцев) и как краткосрочные (если срок до 12 месяцев).

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Сырье и материалы учитываются по фактической себестоимости их приобретения или изготовления. Оценка сырья и материалов при их отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по способу ФИФО.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по сырью, материалам и другим материально-производственным запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если на отчетную дату текущая рыночная стоимость этой продукции, работ и услуг меньше их фактической себестоимости.

Оценка товаров для перепродажи при выбытии осуществляется по способу ФИФО.

### *Порядок признания выручки*

Выручка признается в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности:

- выручка от продажи продукции, товаров;
- выручка от оказания услуг.

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

- доходы и расходы, связанные с реализацией ОС;
- курсовые разницы;
- прочие доходы.

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации:

- себестоимость продукции, товаров;
- расходы по оплате труда работников, страховые взносы;
- материальные расходы;
- аренда производственных и офисных площадей;
- амортизация;
- прочие расходы.

Расходы, признаваемые прочими расходами:

- доходы и расходы, связанные с реализацией ОС;
- расходы на услуги банка;
- курсовые разницы;

- прочие расходы.

Управленческие и коммерческие расходы списываются на финансовый результат полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы раскрываются в отчете о Финансовых результатах отдельной строкой.

Коммерческие расходы раскрываются в отчете о Финансовых результатах отдельной строкой.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

#### Оценочные значения

Общество формирует резерв по сомнительным долгам. Резерв формируется при наличии сомнительной дебиторской задолженности на основании данных инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на конец отчетного года.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв образуется за счет финансовых результатов в составе прочих расходов. Дальнейшее восстановление резерва при погашении задолженности является изменением в оценках и учитывается в составе прочих доходов.

В случае признания сомнительной задолженности безнадежной к взысканию ее списание производится за счет созданного резерва.

#### Оценочные обязательства

Общество формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков персоналу. Резерв на оплату отпусков на отчетную дату формируется по дебету тех же счетов учета, на которых отражается начисление заработной платы.

Способ расчета величины резерва:

**РО = К\*ЗП** где:

РО - резерв отпуска;

К – остаток неиспользованного отпуска;

ЗП – среднедневной заработок.

**РСВ = К\*ЗП\*С** где:

РСВ – запас расходов на страховые взносы;

К – остаток неиспользованного отпуска;

ЗП – среднедневной заработок;

С – ставка на страховые взносы.

Резерв отражается в бухгалтерской отчетности в качестве оценочного обязательства.

#### ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации»

Расчет налога на прибыль организаций, а также учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

В бухгалтерской отчетности отражаются постоянные и временные разницы. Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных разниц, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларациям по налогу на прибыль.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

#### *Отчет о движении денежных средств*

К эквивалентам денежных средств 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 со сроком погашения три месяца или менее и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы, направленные на уплату в бюджет, и полученные из бюджета возмещения по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к российскому рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к российскому рублю» отчета о движении денежных средств.

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

### 3. Показатели отчетности

#### 3.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы в организации отсутствуют.

#### 3.2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств приведена в Таблице 2.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Информация о незавершенных капитальных вложениях приведена в Таблице 2.2 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Информация об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации приведена в Таблице 2.3 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Информация об ином использовании основных средств (аренда, лизинг) приведена в Таблице 2.4 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

#### 3.3. Финансовые вложения

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса данные отсутствуют.

#### 3.4. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых Общество является арендатором:

| Наименование показателя                                                | 2023 г.                                                                   | 2022 г.                                                                   |
|------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| виды имущества, полученного в аренду                                   | Здания<br>Машины и оборудование (кроме офисного)<br>Транспортные средства | Здания<br>Машины и оборудование (кроме офисного)<br>Транспортные средства |
| проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, тыс. руб. | 8 501                                                                     | 14 237                                                                    |
| основание и порядок расчета процентной ставки                          | 8-10                                                                      | 8-10                                                                      |
| допущения, использованные при определении переменных арендных платежей | -                                                                         | -                                                                         |

| Наименование показателя                                                                                        | 2023 г.                                                                                              | 2022 г. |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде | -                                                                                                    | -       |
| затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации                      | -                                                                                                    | -       |
| информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде                                        | В связи с продлением срока аренды офиса пересмотрена фактическая стоимость и обязательство по аренде |         |

### 3.5. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса отражены:

| № | Наименование                      | На<br>31.12.2023 | На<br>31.12.2022 | На<br>31.12.2021 |
|---|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Незавершенное производство        | 102              | 64               | 37               |
| 2 | Основные средства                 | 219              | 1                | 28               |
| 3 | Расходы будущих периодов (убыток) | 79 235           | 64 553           | 58 210           |
| 4 | Оценочные обязательства и резервы | 1 864            | 1 261            | 1 330            |
| 5 | Полуфабрикаты                     | 693              | 64               | 55               |
| 6 | Готовая продукция                 |                  | -                | 100              |
| 7 | Арендные обязательства            | 8 461            | 10 463           |                  |
| 8 | Материалы                         |                  | 111              |                  |
|   | <b>Итого</b>                      | <b>90 574</b>    | <b>76 517</b>    | <b>59 759</b>    |

### 3.6. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

| № | Наименование                                               | На<br>31.12.2023 | На<br>31.12.2022 | На 31.12.2021 |
|---|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| 1 | Расходы будущих периодов со сроком погашения свыше 12 мес. | -                | -                | 264           |

|       |   |   |     |
|-------|---|---|-----|
| Итого | - | - | 264 |
|-------|---|---|-----|

### 3.7. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам, и стоимостью до 100 тыс. рублей за единицу.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

Иное использование запасов: не используются.

Резерв под обесценение материально-производственных запасов согласно учетной политике создается в случае выявления при инвентаризации снижения стоимости материалов. По состоянию на 31.12.2023 г. снижение стоимости материальных запасов не выявлено, в связи с чем резерв не создавался.

Информация о наличии и движении запасов, запасах в залоге приведена в Таблице 4.1, 4.2 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

### 3.8. Дебиторская задолженность

Информация о структуре дебиторской задолженности приведена в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

Крупнейшими дебиторами являются:

| №  | Дебитор                                                                                               | Задолженность на 31.12.2023 в тыс. руб. |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| 1  | Promall Uluslararası Muhendislik ve Ticaret A.S. TURKIYE Kizilirmak Mah. Dumlupınar Bulvarı, Next Lev | 21 749                                  |
| 2  | Glass & Wolf Metalltechnik GmbH & Co. KG                                                              | 33 428                                  |
| 3  | Nikan TEJARAT NADIA CO LTD                                                                            | 8 483                                   |
| 4  | ВРЗ ООО                                                                                               | 8 523                                   |
| 5  | ООО "ГЛОГОС ЛОГИСТИК"                                                                                 | 4 023                                   |
| 6  | ФАМ-ГРУПП ООО                                                                                         | 9 321                                   |
| 7  | Частное предприятие "ЭкоЭн"                                                                           | 11 822                                  |
| 8  | Никифоровский филиал ООО "РУСАГРО-ТАМБОВ"                                                             | 14 429                                  |
| 9  | ООО "Симэкс"                                                                                          | 3 060                                   |
| 10 | ООО ПК "ПРОМЫШЛЕННЫЕ СИСТЕМЫ"                                                                         | 4 385                                   |

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина № 34н от 29.07.1998, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации. В отчетном и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила:

| № | Наименование показателя       | На<br>31.12.2023 | На<br>31.12.2022 | На<br>31.12.2021 |
|---|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Резерв по сомнительным долгам | 800              | 2 153            | 2 812            |

### 3.9. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

| № | Денежные средства | На<br>31.12.2023 | На<br>31.12.2022 | На<br>31.12.2021 |
|---|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Касса             | 840              | 205              | 210              |
| 2 | Рублевые счета    | 109 573          | 22 751           | 9482             |
| 3 | Валютные счета    | 15 627           | 30 557           | 4 727            |
|   | <b>Итого</b>      | <b>126 040</b>   | <b>53 513</b>    | <b>14 419</b>    |

### 3.10. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

| № | Показатели прочих оборотных активов                           | На<br>31.12.2023 | На<br>31.12.2022 | На<br>31.12.2021 |
|---|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
|   | Прочие оборотные активы, в том числе                          | <b>1 027</b>     | <b>27 678</b>    | <b>29 710</b>    |
| 1 | Расходы будущих периодов со сроком погашения менее 12 месяцев | 1 027            | 1 985            | 3 976            |
| 5 | НДС по авансам и предоплатам                                  |                  | 25 693           | 25 734           |

### 3.11. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал» отражается величина уставного капитала организации.

| № | Наименование показателя | На<br>31.12.2023 | На<br>31.12.2022 | На<br>31.12.2021 |
|---|-------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Уставный капитал        | 5 000            | 5 000            | 5 000            |

Уставный капитал оплачен полностью.

### 3.12. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По этой строке отражается информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

| № | Наименование организации                     | На<br>31.12.2023 | На<br>31.12.2022 | На<br>31.12.2021 |
|---|----------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | (121 717)        | (110 886)        | (175 021)        |

### 3.13. Заемные средства

#### 3.13.1. Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные кредиты (займы):

| № | Наименование показателя | На<br>31.12.2023 | На<br>31.12.2022 | На<br>31.12.2021 |
|---|-------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Долгосрочные кредиты    | -                | -                | -                |
| 2 | Долгосрочные займы      | 56 837           | 43 350           | 48 172           |
|   | <b>Итого</b>            | <b>56 837</b>    | <b>43 350</b>    | <b>48 172</b>    |

По состоянию на 31.12.2023:

| Наименование кредитора                            | Валюта кредита<br>(займа) | Дата<br>погашения | Сумма в<br>валюте<br>кредита<br>(займа) | Обеспечение |
|---------------------------------------------------|---------------------------|-------------------|-----------------------------------------|-------------|
| БМА Брауншвейгский<br>машиностроительный завод АГ | ЕВРО                      | 31.12.2025        | 573 000                                 | -           |

По состоянию на 31.12.2023 официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России: 1 евро – 99,1919 руб.

#### 3.13.2. Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены займы и кредиты, полученные организацией.

| № | Наименование показателя         | На<br>31.12.2023 | На<br>31.12.2022 | На<br>31.12.2021 |
|---|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Краткосрочные кредиты           |                  | -                | 70 000           |
| 2 | Проценты по долгосрочным займам | 17 162           | 10 922           | 9 728            |
|   | <b>Итого</b>                    | <b>17 162</b>    | <b>10 922</b>    | <b>79 728</b>    |

### 3.14. Кредиторская задолженность

Информация о структуре кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

Крупнейшими кредиторами являются:

| №  | Кредитор                                                           | Задолженность на 31.12.2023 в тыс. руб. |
|----|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| 1  | БМА Брауншвейгский машиностроительный завод АГ                     | 378 505                                 |
| 2  | БИЙСКИЙ САХАР ООО                                                  | 107 920                                 |
| 3  | ПАВЛОВСКИЙ САХАРНЫЙ ЗАВОД ООО                                      | 44 000                                  |
| 4  | Azerbaycan Seker Istehsalat Birliyi MMC (Imisli Seker Zavodu)      | 18 461                                  |
| 5  | Общество с ограниченной ответственностью "Олымский сахарный завод" | 12 651                                  |
| 6  | ЛИСКИСАХАР АО                                                      | 6 641                                   |
| 7  | АО "ДСЗ"                                                           | 9 563                                   |
| 8  | АО "ПРОМГРАЖДАНСТРОЙ"                                              | 3 472                                   |
| 9  | Azerbaycan Seker Istehsalat Birliyi MMC (Imisli Seker Zavodu)      | 18 461                                  |
| 10 | ООО "АГРОСНАБСАХАР"                                                | 12 810                                  |
| 11 | ООО "БЕКОВСКИЙ САХАРНЫЙ КОМБИНАТ"                                  | 12 538                                  |
| 12 | ОАО "ЧЕРЕМНОВСКИЙ САХАРНЫЙ ЗАВОД"                                  | 3 920                                   |
| 13 | ОАО "СЗЛ"                                                          | 3 015                                   |

### 3.15. Оценочные обязательства

По строке 1540 «Прочие обязательства» отражены:

| № | Наименование показателя   | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
|---|---------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 1 | Резерв на оплату отпусков | 7 475         | 6 304         | 6 647         |

### 3.16. Прочие обязательства

По строке 1450 «Прочие обязательства» отражены:

| №    | Наименование показателя           | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
|------|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 1    | Прочие обязательства, в том числе | 49 539        | 53 273        | 5 012         |
| 1.1  | НДС по налоговому агенту          | -             | -             | -             |
| 1.2. | Лизинг, арендные обязательства    | 49 539        | 53 273        | 5 012         |

## 4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

### 4.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

| №   | Наименование показателя                                              | За 2023 г. | За 2022 г. |
|-----|----------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 1   | Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг), в том числе | 646 182    | 801 944    |
| 1.1 | Оказание услуг                                                       | 173 424    | 173 142    |
| 1.2 | Реализация товаров                                                   | 195 836    | 395 149    |
| 1.3 | Реализация продукции                                                 | 276 922    | 233 653    |

В 2023 году сумма выручки составила 646 182 тыс. руб. По сравнению с 2022 годом выручка уменьшилась на 155 762 тыс. руб.

### 4.2. Совместная деятельность

Общество не осуществляло деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

### 4.3. Себестоимость продаж

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена информация о себестоимости реализованной продукции (товаров, работ, услуг)

| №   | Наименование показателя                                                    | За 2023 г. | За 2022 г. |
|-----|----------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 1   | Себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг), в том числе | 493 687    | 678 501    |
| 1.1 | Себестоимость услуг                                                        | 169 289    | 146 490    |
| 1.2 | Себестоимость товаров                                                      | 124 453    | 334 324    |
| 1.3 | Себестоимость продукции                                                    | 199 945    | 197 687    |

По сравнению с 2022 годом себестоимость продаж уменьшилась на 184 814 тыс. руб.

### 4.4. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией, которые в соответствии с принятой учетной политикой учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются на финансовые результаты.

| № | Наименование показателя                                              | За 2023 г.    | За 2022г.     |
|---|----------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 1 | Затраты на оплату труда и страховые взносы управленческого персонала | 37 556        | 29 060        |
| 3 | Расходы на управление компанией                                      | 14 168        | 17 200        |
| 4 | Материальные затраты                                                 | 3 123         | 2 202         |
| 5 | Амортизация                                                          | 8 159         | 6 960         |
| 7 | Прочие-налоги                                                        | 116           | 93            |
|   | <b>Итого</b>                                                         | <b>63 122</b> | <b>55 515</b> |

#### 4.5. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров, включая расходы на организацию и проведение выставок, которые в соответствии с принятой учетной политикой учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и ежемесячно списываются на финансовые результаты.

| № | Наименование показателя               | За 2023 г.    | За 2022 г.   |
|---|---------------------------------------|---------------|--------------|
| 1 | Материальные затраты                  | 725           | 417          |
| 2 | Расходы на оплату труда               | 4 697         | 4 316        |
|   | в том числе управленческого персонала | 4 697         | 4 316        |
| 3 | Отчисления на социальное страхование  | 1 128         | 1 059        |
| 4 | Прочие услуги сторонних организаций   | 10 341        | 1 388        |
| 5 | Командировочные расходы               | 311           | 553          |
|   | <b>Итого</b>                          | <b>17 202</b> | <b>7 733</b> |

#### 4.6. Прочие доходы

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражены:

| №  | Наименование показателя                       | За 2023 г.    | За 2022 г.     |
|----|-----------------------------------------------|---------------|----------------|
| 1  | Реализация ОС                                 |               | 23 563         |
| 2  | Реализация прочего имущества                  | 2 439         | 2614           |
| 3  | Реализация металлолома                        |               | 1062           |
| 4  | Реализация прочих услуг                       |               | 53             |
| 5  | Внереализационный доход от ликвидации ОС      | 6 845         |                |
| 6  | Курсовые разницы                              | 69 615        | 228 467        |
| 7  | Списание кредиторской задолженности           |               | 809            |
| 8  | Доходы от безвозмездно полученного имущества  |               | 590            |
| 9  | Излишки выявленные при инвентаризации         |               | 1 973          |
| 10 | Прочие внереализационные доходы               | 4 172         |                |
| 11 | Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) | 111           | 158            |
|    | <b>Итого</b>                                  | <b>83 182</b> | <b>259 289</b> |

#### 4.7. Прочие расходы

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены:

| №  | Наименование показателя                             | За 2023 г.     | За 2022 г.     |
|----|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| 1  | Расходы от реализации ОС                            |                | 4 296          |
| 2  | Расходы от реализации прочего имущества             | 980            | 3 350          |
| 5  | Отчисления в оценочные резервы                      |                | 70             |
| 6  | Расходы на услуги банка                             | 1 931          | 2 530          |
| 7  | Курсовые разницы                                    | 141 927        | 210 288        |
| 8  | Штрафы неустойки                                    | 13             | 677            |
| 10 | Списание дебиторской задолженности                  | 56             |                |
| 11 | Прочие внереализационные расходы                    | 11 921         | 4 209          |
| 12 | Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде. |                | 58             |
| 14 | Списание материалов                                 |                | 3 173          |
|    | <b>Итого</b>                                        | <b>156 828</b> | <b>228 651</b> |

#### 4.8. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства и налоги

Порядок учета расчетов по налогу на прибыль определяется Правилами Бухгалтерского Учета Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 18/02.

Общество использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

| Показатель                                   | За 2023 г.      | За 2022 г.    |
|----------------------------------------------|-----------------|---------------|
| Применяемые налоговые ставки                 | 20%             | 20%           |
| <i>Прибыль (убыток) до налогообложения</i>   | <i>(12 392)</i> | <i>81 972</i> |
| Условный доход (расход) по налогу на прибыль | 2 478           | (16 394)      |
| Постоянный налоговый доход (расход)          | (2 504)         | (848)         |
| Расход по налогу на прибыль                  | (26)            | (17 754)      |
| Текущий налог на прибыль                     | (10 574)        |               |
| Отложенный налог на прибыль                  | 10 548          |               |

Указанные постоянные разницы составляют затраты непроизводственного характера, списанная дебиторская задолженность и другие расходы, не принимаемые для целей исчисления налога на прибыль.

| № | Наименование показателя                    | За 2023 г. | За 2022 г. |
|---|--------------------------------------------|------------|------------|
| 1 | Отложенные налоговые активы на начало года | 76 517     | 59 759     |

| № | Наименование показателя                                                        | За 2023 г.    | За 2022 г.    |
|---|--------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 2 | <b>Изменение отложенных налоговых активов за отчетный период, в том числе:</b> | <b>14 057</b> | <b>16 758</b> |
| 3 | Начислено отложенных налоговых активов                                         | 27 824        | 29 765        |
| 4 | Погашено отложенных налоговых активов                                          | (13 767)      | (13 007)      |
| 5 | Отложенные налоговые активы на конец года                                      | 90 574        | 76 517        |

| № | Наименование показателя                                                       | За 2023 г.     | За 2022 г.      |
|---|-------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| 1 | Отложенные налоговые обязательства на начало года                             | (36 440)       | (1 928)         |
| 2 | <b>Изменение отложенных налоговых обязательств за отчетный период, в т.ч.</b> | <b>(3 509)</b> | <b>(34 512)</b> |
| 3 | Начислено отложенных налоговых обязательств                                   | (7 410)        | (35 720)        |
| 4 | Погашено отложенных налоговых обязательств                                    | 3 901          | 1 208           |
| 5 | Отложенные налоговые обязательства на конец года                              | (39 949)       | (36 440)        |

Отложенный налог на прибыль – 10 548 тыс. руб.

### Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

| Наименование показателя                         | Код          | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 г. |
|-------------------------------------------------|--------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Прибыль (убыток) до налогообложения             | 2300         | (12 392)                    | 81 972                      |
| Налог на прибыль                                | 2410         | (26)                        | 14 320                      |
| в том числе:                                    |              |                             |                             |
| текущий налог на прибыль                        | 2411         | (10 574)                    | (7439)                      |
| отложенный налог на прибыль                     | 2412         | 10 548                      | (17 226)                    |
| Прочее                                          | 2460         | 1 587                       | (19)                        |
| <i>Перерасчет отложенных налогов</i>            | <i>24601</i> |                             |                             |
| <i>Налог на прибыль прошлых периодов 2019г.</i> | <i>24602</i> |                             |                             |
| <i>Причитающиеся налоговые санкции</i>          | <i>24603</i> |                             |                             |
| Чистая прибыль (убыток)                         | 2400         | <b>(10 831)</b>             | <b>64 135</b>               |

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

По итогам 2023 года Обществом получен убыток

Дивиденды в 2023 участнику Общества не объявлялись и не выплачивались.

Вместе с тем, на полученный финансовый результат 2023 года Общества в большей части оказали влияние:

1. Нестабильность курса валют (раздел 3.6 «Прочие расходы» настоящих Пояснений);
2. Списание неликвидных материалов (раздел 3.6 «Прочие расходы» настоящих Пояснений).

Распространение коронавирусной инфекции COVID-19 существенного влияния на результаты деятельности и финансовое положение Общества не оказало.

## **Отчет о движении денежных средств**

### **Информация об отражении НДС в отчете о движении денежных средств**

Согласно пункту 16 ПБУ 23/2011 суммы косвенных налогов (в частности, налог на добавленную стоимость), поступившие в составе платежей от покупателей и заказчиков, в отчете уменьшаются на суммы косвенных налогов, уплаченные в составе платежей поставщикам и подрядчикам и в бюджет в отчетном периоде, за вычетом налогов, фактически возмещенных из бюджета за отчетный период. Показатели отчета формируются без учета косвенных налогов, а косвенные налоги входят в состав прочих платежей в денежных потоках от текущей деятельности. Расшифровка отражения НДС в отчете:

| № | Наименование показателя                                                                                                         | За 2023 | За 2022 |
|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| 1 | НДС с суммы поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг и основных средств                                          | 107 470 | 119 090 |
| 2 | НДС с платежей поставщикам (подрядчикам) за сырьё, материалы, работы, услуги, основные средства, в том числе лизинговые платежи | 3 824   | 39 055  |
| 3 | Уплачено (НДС) в бюджет                                                                                                         | 29 797  | 23 111  |

## **5. Прочие пояснения**

### **5.1. Непрерывность деятельности**

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Общество предполагает, что будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Активы и обязательства Общества учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Как представлено в годовой бухгалтерской отчетности, чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2023, на 31.12.2022, на 31.12.2021 составляют отрицательную величину.

| № | Наименование показателя | На<br>31.12.2023 | На<br>31.12.2022 | На<br>31.12.2021 |
|---|-------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Чистые активы           | (116 717)        | (105 886)        | (170 021)        |

В соответствии с нормами п. 4 ст. 90 Гражданского кодекса РФ и п. 4 ст.30 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 N 14-ФЗ если по окончании финансового года, следующего за вторым финансовым годом или каждым последующим финансовым годом, по окончании которых стоимость чистых активов общества оказалась меньше его уставного капитала, общество не позднее чем через шесть месяцев после окончания соответствующего финансового года обязано принять решение либо об уменьшении уставного капитала общества до размера, не превышающего стоимости его чистых активов, либо о ликвидации общества. Учитывая требования действующего законодательства, в настоящее время единственным участником Общества рассматривается вопрос о предоставлении дополнительных вкладов в имущество Общества, что позволит увеличить величину чистых активов Общества.

Несмотря на то, что Обществом за 2023 год получен убыток в сумме (10 790) тыс. руб., единственный участник Общества компания «БМА БРАУНШВЕЙГСКИЙ МАШИНОСТРОИТЕЛЬНЫЙ ЗАВОД АГ» (далее по тексту ВМА АГ) заинтересована в дальнейшей работе своей дочерней компании ООО «БМА Руссланд», что подтверждает следующее:

1. Согласование пролонгации кредитной линии на 2024 год для Общества со стороны ВМА;
2. Утверждение ВМА АГ плана - прогноза для Общества до 2025 года, которым предусмотрена ежегодная прибыль;

Заинтересованность ВМА АГ в дальнейшем развитии и наращивании производства Обособленного подразделения Общества в г. Лиски в связи с тем, что произведенная продукция отвечает требованиям, признанным ВМА АГ.

На следующий финансовый год Обществом заключены договоры с крупнейшими российскими сахарными заводами на модернизацию, сервисное обслуживание и поставку оборудования.

Кроме того, в составе группы ВМА Общество выполняет технологическое проектирование сахарных заводов по зарубежным контрактам.

Руководство уверено в том, что Общество получит инвестиции, необходимые для финансирования его деятельности в обозримом будущем, и что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

## 5.2. Информация по сегментам

В соответствии с п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденное Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н, организации, не являющиеся эмитентами публично размещаемых ценных бумаг не обязаны раскрывать в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам. Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности Общество не принималось.

## 5.3. Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность общества, составляющего бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

|                                |                                                  |
|--------------------------------|--------------------------------------------------|
| Наименование связанной стороны | БМА АГ Брауншвейгский машиностроительный завод   |
| Характер отношений             | Участие в капитале Общества 50%                  |
| Виды операций                  | Реализация в части услуг проектирования, сервиса |

|                                                                                                           |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Объем операций, включая НДС                                                                               | 19 288           |
| Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям (кредиторская задолженность) | 5 137            |
| Условия и сроки осуществления расчетов по операциям                                                       | До 31.12.2024 г. |
| Резерв по сомнительным долгам                                                                             | -                |
| Величина списанной дебиторской задолженности                                                              | -                |
| Виды операций                                                                                             | Заемные средства |
| Объем операций, включая НДС                                                                               | 3400             |
| Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям                              | 73 999           |
| Величина списанной кредиторской задолженности                                                             | -                |

Зарплата административно-управленческого персонала за 2023 год составила 27 586 тыс. руб.; страховые взносы – 7 051 тыс. руб., иные выплаты в пользу АУП не производились.

Основному управленческому персоналу (генеральный директор) были произведены следующие выплаты:

|                                                                                          | 2023 г.       | 2022 г.      |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Краткосрочные вознаграждения, в том числе:                                               | 10 048 088,25 | 8 968 093,85 |
| <i>Оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи</i>               | 8 817 854,95  | 7 859 081,37 |
| <i>Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде</i>                        | 508 734,48    | 657 656,01   |
| <i>Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п.</i> | 449 536,10    | 386 780      |
| <i>Прочие краткосрочные вознаграждения</i>                                               | 271 962,72    | 64 576,47    |
| Долгосрочные вознаграждения, в том числе:                                                | 1 288 368     | 952 650      |
| <i>вознаграждения по окончании трудовой деятельности</i>                                 |               |              |
| <i>Вознаграждения по договорам добровольного страхования</i>                             |               |              |
| <i>Прочие долгосрочные вознаграждения</i>                                                | 1 288 368     | 952 650      |

#### 5.4. Информация о событиях после отчетной даты

По мнению Общества, существенных событий после отчетной даты, подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности за 2023 год, нет.

#### 5.5. Судебные разбирательства

В Таблице представлены данные о судебных разбирательствах по состоянию на 31.12.2023 г., в которых Общество привлечено в качестве истца.

| Наименование ответчика | Сумма,<br>тыс. руб. | Примечание                                                                                      |
|------------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ООО «ПК» Ремтехдеталь» | 77                  | Прогнозируется удовлетворение заявленных исковых требований ООО «ВМА Руссланд» в полном объеме. |
| <b>Итого</b>           | <b>77</b>           |                                                                                                 |

По юридической оценке, риски в отношении судебных разбирательств по АО «Сергачскому сахарному заводу» низкие, в связи с чем оценочные обязательства не формируются.

#### 5.6. Раскрытие информации о рисках

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, правовые риски; репутационные риски, страновые и региональные риски.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

##### Финансовые риски.

Общество подвержено риску ликвидности.

**Риск ликвидности.**

Риск ликвидности связан с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей).

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

**Правовые риски.**

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

**Репутационные риски.**

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве оказываемой услуги Обществом, соблюдением сроков. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

**Мировые, страновые и региональные риски.**

Общество осуществляет основную деятельность на территории Центрального региона, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Ситуация, связанная с экономическими санкциями в связи с СВО и ее влияния на деятельность организации.

В целом организация не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе руководство Общества предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Общество намерено не прерывать деятельность, как минимум в ближайшие 12 месяцев.

#### **5.7. Информация о конечных бенефициарных владельцах**

Бенефициар - БМА АГ Брауншвейгский машиностроительный завод.

#### **5.8. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности**

У Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

#### **5.9. Информация об участии в совместной деятельности:**

Общество не участвует в совместной деятельности.

#### **5.10. Информация по забалансовым счетам:**

По состоянию на 31.12.2023 в тыс. руб:

001 «Арендованные основные средства» - 1 350,00

002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» - 27,32

007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» - 6 057,00

МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» - 34 104,00:

МЦ.02 «Спецодежда в эксплуатации» - 1 828,00

МЦ.03 «Спецоснастка в эксплуатации» - 147,00

МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» - 32 129,00

#### **5.11. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствиях:**

Отсутствуют.

**5.12. Активы и обязательства в иностранной валюте.**

В 2023 году Обществом осуществлялись операции в иностранной валюте.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках и в кассе, ценные бумаги (за исключением акций) и средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

По состоянию на 31 декабря 2023 года официальные курсы обмена российского рубля составили:

Евро EUR 99,1919;

Юань CNY 12,5762;

Турецкая лира TRY 30,4815.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

**Генеральный директор**

**26 апреля 2024 г.**



**Д.В. Кашин**