

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	6 978	(80)	150	-	(2 198)	-	-	7 128	(2 278)
	5110	за 2023г.	453	(30)	6 525	-	(50)	-	-	6 978	(80)
В том числе:											
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
		Код		
Всего	5120	-	-	-
В том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
В том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло	часть стоимости, списанной за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	1 892	1 724	-	-	74	1 892	1 892	-
В том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	
В том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2024г.	-	-	-	-	
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	
	5180	за 2024г.	45	-	-	45	
В том числе:	5190	за 2023г.	45	-	-	45	
	5181	за 2024г.	45	-	-	45	
Товарный знак ХЕСС ТУЛА	5191	за 2023г.	45	-	-	45	



Руководитель Эдуардович
(подпись)

Сигалов Александр
Эдуардович
(расшифровка подписи)

11 февраля 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Переоценка	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	352 047	(178 349)	4 600	(1 054)	(953)	(36 810)	-	15 291	(8 293)	370 864	(222 499)	
в том числе:	5210	за 2023г.	346 521	162 106	14 642	(9 116)	(7 970)	37 108	-	-	(12 895)	352 047	(178 349)	
	5201	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5211	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	4 600	-	(4 600)	-
	5250	за 2023г.	-	12 582	-	(12 582)	-
в том числе:	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
		увеличение	уменьшение	увеличение	уменьшение
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:					
5261		-	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:					
5271		-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на Балансе	5280	-	-	-
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за Балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на Балансе	5282	25 094	25 515	10 218
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за Балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(заполн. и др.)	5287	-	-	-
Балансовая стоимость нематериальных основных средств	5288	-	-	-



Руководитель (подпись)

Сигапов Александр

Эдуардович

(расшифровка подписи)

11 февраля 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка								
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:															
	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	78 000	-	-	-	-	-	-	78 000	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:															
	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2024г.	-	-	78 000	-	-	-	-	-	-	78 000	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	Балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		Убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	Балансовая стоимость	
							себе- стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2024г.	411 442	(20 766)	390 676	1 756 308	(1 555 891)	13 589	-	X	611 859	(7 177)	604 682	
	5420	за 2023г.	237 065	(376)	236 689	1 661 263	(1 486 886)	(20 390)	-		411 442	(20 766)	390 676	
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	134 632	-	134 632	387 387	(246 563)	-	-		275 456	-	275 456	
	5421	за 2023г.	74 086	-	74 086	279 582	(219 036)	-	-		134 632	-	134 632	
Готова продукция	5402	за 2024г.	58 475	(376)	58 099	606 656	(591 821)	-	-		73 310	(376)	72 934	
	5422	за 2023г.	55 299	(376)	54 923	518 553	(515 377)	-	-		58 475	(376)	58 099	
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	114 379	-	114 379	141 746	(159 184)	-	-		96 941	-	96 941	
	5423	за 2023г.	64 733	-	64 733	209 809	(160 163)	-	-		114 379	-	114 379	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	103 956	(20 390)	83 566	620 519	(558 323)	13 589	-		166 152	(6 801)	159 351	
	5425	за 2023г.	42 947	-	42 947	653 319	(592 310)	(20 390)	-		103 956	(20 390)	83 566	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель
Сигалов Александр
Эдуардович
(расшифровка подписи)

11 февраля 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода					
			Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	157 156	(464)	1 497 793	-	(1 489 293)	(4 475)	-	-	-	-	-	-	165 632	(4 915)
	5530	за 2023г.	176 718	(6 728)	1 702 763	-	(1 722 325)	(6 264)	-	-	-	-	-	-	157 156	(464)
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	21 439	(225)	850 286	-	(845 642)	(179)	-	-	-	-	-	-	26 077	(398)
	5531	за 2023г.	30 898	(4 064)	896 804	-	(906 263)	(3 839)	-	-	-	-	-	-	21 439	(225)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	113 525	(239)	598 971	-	(576 868)	(4 296)	-	-	-	-	-	-	136 610	(4 517)
	5532	за 2023г.	124 870	(2 664)	631 441	-	(642 786)	(2 425)	-	-	-	-	-	-	113 525	(239)
Прочая	5513	за 2024г.	22 192	-	48 536	-	(66 783)	-	-	-	-	-	-	-	3 945	-
	5533	за 2023г.	20 950	-	174 518	-	(173 276)	-	-	-	-	-	-	-	22 192	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	157 156	(464)	1 497 793	-	(1 489 293)	(4 475)	-	-	-	-	-	-	165 632	(4 915)
	5520	за 2023г.	176 718	(6 728)	1 702 763	-	(1 722 325)	(6 264)	-	-	-	-	-	-	157 156	(464)

25

5.2. Просроченная Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	4 915	-	464	-	6 728	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	398	-	225	-	4 064	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	4 517	-	239	-	2 664	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода				
				поступление	выбыло						
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	перевод из списание на финансовый результат	перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	перевод из Дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	21 135	13 536	1 120	5 687	-	-	-	-	30 104
	5571	за 2023г.	16 287	8 675	974	(4 801)	-	-	-	-	21 135
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	11 847	2 701	1 120	(1 943)	-	-	-	-	13 725
	5573	за 2023г.	7 573	4 249	974	(949)	-	-	-	-	11 847
прочая	5554	за 2024г.	9 288	10 835	-	(3 744)	-	-	-	-	16 379
	5574	за 2023г.	8 714	4 426	-	(3 852)	-	-	-	-	9 288
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	474 657	1 946 466	642	(1 815 512)	(146)	-	-	-	606 107
	5580	за 2023г.	391 401	1 400 524	235	(1 317 503)	-	-	-	-	474 657
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	64 076	698 725	179	(727 795)	(10)	-	-	-	35 175
	5581	за 2023г.	6 802	255 029	201	(197 756)	-	-	-	-	64 076
авансы полученные	5562	за 2024г.	392 164	729 198	-	(570 846)	(136)	-	-	-	550 380
	5582	за 2023г.	366 804	673 260	-	(647 900)	-	-	-	-	392 164
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	13 964	377 837	456	(377 591)	-	-	-	-	14 666
	5583	за 2023г.	17 944	343 511	34	(347 525)	-	-	-	-	13 964
кредиты	5564	за 2024г.	-	2 000	7	(2 007)	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	4 453	138 706	-	(137 273)	-	-	-	-	5 886
	5586	за 2023г.	51	128 724	-	(124 322)	-	-	-	-	4 453
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	495 792	1 960 002	1 762	(1 809 825)	(146)	X	-	-	636 211
	5570	за 2023г.	407 688	1 409 199	1 209	(1 322 304)	-	X	-	-	495 792

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Сигалов Александр
 Эдуардович
 (расшифровка подписи)

11 февраля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	458 092	393 064
Расходы на оплату труда	5620	137 542	120 684
Отчисления на социальные нужды	5630	39 426	34 556
Амортизация	5640	36 810	37 108
Прочие затраты	5650	43 607	40 729
Итого по элементам	5660	715 477	626 141
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(126 225)	(64 185)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	589 252	561 956

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель

(подпись)

Сигалов Александр

Эдуардович

(расшифровка подписи)

11 февраля 2025 г.

7. Ценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Ценочные обязательства - всего	5700	8 896	16 362	(12 181)	(2 482)	10 594



Руководитель
И.И.И. (подпись)

Сигалов Александр
Эдуардович
(расшифровка подписи)

11 февраля 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ**К бухгалтерской отчетности за 2024 год**

11.02.2025г.

1. Основные сведения о предприятии, собственниках и организации бухгалтерского учета

Наименование ООО "ТОПВЕРК Рус"

ОГРН 1067148005275 дата получения 21.09.2006

ИНН 7130027944 КПП 713001001

Юридический адрес: 301132 Тульская область, Ленинский район, деревня Малиновка, д. 23, помещение 1

Вид деятельности – производство механического оборудования

Среднегодовая численность 76 человек.

Генеральный директор – Сигалов Александр Эдуардович

Главный бухгалтер – Поповина Марина Евгеньевна

Единственным участником ООО "ТОПВЕРК Рус" является ТОП ВЕРК ГмбХ, юридическое лицо, учрежденное в ФРГ.

Бухгалтерская отчетность предприятия сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Изменения Учетной политики происходили согласно изменениям законодательства РФ.

Основные положения учетной политики.

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам ОС, если их стоимость больше 100000 руб.

ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, удовлетворяющих условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость не более установленного лимита. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. При этом может использоваться Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По объектам ОС (за исключением ОС, которые не подлежат амортизации) амортизация начисляется линейным способом.

В составе нематериальных активов (НМА) не признаются активы, удовлетворяющие признакам НМА согласно ФСБУ 14/2022, но с первоначальной стоимостью, не превышающей 100 000 руб. Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом.

ФСБУ 5/2019 "Запасы" не применяется в отношении материалов, предназначенных для управленческих нужд. Расходы, собранные на счете бухгалтерского учета 26 "Общехозяйственные расходы", и коммерческие расходы, собранные на счете 44, подлежат единовременному списанию в конце каждого месяца в дебет счета 90 "Продажи".

К материалам, предназначенным для управленческих нужд, относятся:

- канцтовары;
- хозтовары;
- расходные материалы для оргтехники;
- медикаменты;
- расходные материалы и запчасти для служебных легковых автомобилей.

При списании в производство и реализации материалов, полуфабрикатов, покупных товаров определение фактической себестоимости материалов, полуфабрикатов, товаров производится по каждой единице.

Способ списания расходов будущих периодов – ежемесячно исходя из срока полезного действия.

Выручка от продажи продукции признается в бухгалтерском учете организации в соответствии с положениями п.12 ПБУ 9/99 "Доходы организации". По работам (услугам) долгосрочного характера выручка признается по мере выполнения отдельных этапов работ (услуг).

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Существенной признается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенной ошибкой является искажение любой статьи баланса и форм бухгалтерской отчетности на 5 и более процентов, но не менее 1 000 000 руб.

2. Об основных средствах

В 2024 г. балансовая стоимость основных средств уменьшилась по сравнению с 2023 г. на 25,3 млн. руб. и составила 148,4 млн. руб. За период 2024 года были введены в эксплуатацию:

- Штабелер электрический самоходный SDR1230 г/п 1200 кг в/п 3000мм АКБ 120Ah
- Трубогибочный станок CMS42
- Модуль телеметрии
- Автомобиль GAC GS8

В обществе по состоянию на 31.12.2024 была произведена оценка группы основных средств – "Здания и сооружения" независимым оценщиком по справедливой стоимости. В соответствии с Учетной политикой общества результаты дооценки были отражены в учете и отчетности за 2024 г. Балансовая стоимость указанных объектов по состоянию на 31.12.2024 до оценки составила 75,6 млн. руб., после оценки - 82,6 млн. руб. Справедливая стоимость по оценке составляет 82,6 млн. руб.

3. О незавершенном строительстве

На 31.12.2024 объектов незавершенного строительства нет.

4. О дебиторской задолженности

В составе краткосрочной дебиторской задолженности в сумме 160,7 млн. руб. задолженность покупателей составляет 25,7 млн. руб., авансы, выданные поставщикам – 131,1 млн. руб. В 2024 г. произведено списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности в сумме 24 тыс. руб. Дебиторская задолженности увеличилась по сравнению с 2023 г. на 4,0 млн. руб.

5. О формировании резерва по сомнительным долгам.

Согласно п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета по состоянию на 31.12.2024 при оценке расчетов с покупателями и поставщиками, был создан резерв по сомнительным долгам на 4,4 млн. руб. По состоянию на 31.12.2024 величина резерва составила 4,9 млн. руб.

6. О формировании резерва под снижение стоимости МПЗ.

В отчетном периоде был восстановлен резерв под обесценивание стоимости незавершенного производства на 13,6 млн. руб. в связи с продажей продукции покупателям. В 2024 г. предпосылок для формирования резерва под снижение стоимости МПЗ не было. По состоянию на 31.12.2024 величина резерва составила 7,2 млн. руб.

7. О кредиторской задолженности

В составе краткосрочной кредиторской задолженности в сумме 606,1 млн. руб., задолженность перед поставщиками составляет 35,2 млн. руб., сумма полученных авансов составляет 550,4 млн. руб. Кредиторская задолженность увеличилась по сравнению с 2023 г. на 131,4 млн. руб., в связи с поступлением авансов от покупателей.

8. О долгосрочных обязательствах

По состоянию на 31.12.24г. имеются долгосрочные обязательства в сумме 13,7 млн. руб., в том числе 12,5 млн. руб. по договору займа между ООО «ТОПВЕРК Рус» и TOP-WERK GMBH, в сумме 14,1 тыс. руб. по договору займа между ООО «ТОПВЕРК Рус» и SR-Schindler Maschinen - Anlagentechnik GmbH, в сумме 1,2 млн. руб. по договору займа между ООО «ТОПВЕРК Рус» и MASA GmbH.

9. Об изменениях капитала

Уставный капитал в 2024 году не менялся.

В связи с переоценкой основных средств добавочный капитал увеличился на 4,032 млн. руб.

10. Об объемах продаж

Основными видами деятельности предприятия в 2024 году является:

- производство пресс-форм для линий вибропрессования
- продажа запасных частей для линий вибропрессования
- продажа оборудования (технологических линий вибропрессования)
- пуско-наладочные, монтажные и шеф-монтажные работы на линиях вибропрессования
- сервисное обслуживание линий вибропрессования

Выручка без учета НДС по итогам 2024 года по сравнению с 2023 годом уменьшилась на 22,5 млн. руб. с 677 млн. руб. до 654 млн. руб., прибыль организации до налогообложения по сравнению с 2023 годом уменьшилась с 98 млн. руб. до 73 млн. руб., чистая прибыль уменьшилась по сравнению с 2023 г. с 77 млн. руб. до 57 млн. руб.

11. О составе затрат на производство

Основными видами затрат на производство являются:

- материалы, используемые для производства продукции
- полуфабрикаты
- услуги производственного характера
- общепроизводственные затраты (заработная плата и страховые взносы производственного персонала, амортизация производственных установок, отопление, ремонт основных средств, вспомогательные материалы, инструмент).

12. О составе прочих доходов и расходов

В состав прочих доходов (19,4 млн. руб.) было включено:

- страховое возмещение
- списание задолженности сроком более 3х лет
- финансовое обеспечение СФР

- курсовые разницы в размере 206 тыс. руб.
- стоимость ТМЦ, полученных безвозмездно
- выручка от продаж ОС
- проценты на депозит
- восстановление резервов под обесценение ТМЦ

В состав прочих расходов (13 млн. руб.) было включено:

- услуги банка
- налог на имущество
- госпошлины
- проценты по займам
- пени, неустойки по договорам
- пени, штрафы по налогам и сборам
- списание задолженности сроком более 3х лет
- проценты по договорам лизинга, согласно ФСБУ 25/2018
- не принимаемые расходы по налоговому учету
- НДС не возмещаемый из бюджета
- остаточная стоимость проданных основных средств
- суммы созданных резервов сомнительных долгов

Курсовые разницы и финансовый результат от продажи валюты в отчете о прибылях и убытках показана свернуто (сальдировано).

13. О связанных сторонах

Связанными сторонами являются:

1. TOP-WERK GMBH
2. ХЕСС ГРУПП ГмбХ
3. Prinzing Pfeiffer
4. HESS AAC Systems B.V.
5. SR-Schindler Maschinen - Anlagentechnik GmbH
6. MASA GmbH
7. Генеральный директор ООО «ТОПВЕРК Рус» Сигалов Александр Эдуардович

В отчетном периоде ООО «ТОПВЕРК Рус» произвело следующие операции со связанными сторонами:

- с ХЕСС ГРУПП ГмБХ (ФРГ) – покупка товаров и услуг на сумму 361,7 тыс. Евро (44,4 млн. руб. без НДС)
- Генеральному директору в 2024 г. было выплачено заработной платы с учетом страховых взносов 19,6 млн руб.

14. О событиях в межотчетный период.

В связи со вступлением в действие ФСБУ14/2022 "Нематериальные активы" по состоянию на 31.12.2023 был произведен анализ счетов учета нематериальных активов (НМА) и расходов будущих периодов (РБП). При этом в межотчетный период РБП в сумме 6,5 млн. руб. были переведены в НМА с продлением срока полезного использования, НМА в сумме 127 тыс. руб. были списаны как несоответствующие параметрам НМА за счет нераспределенной прибыли. В связи с этим изменились соответствующие вступительные строки баланса на 01.01.2024. Указанное списание отражено также в Отчете об изменениях капитала.

15. О событиях после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

16. О перспективах развития

В связи с сокращением рынка сбыта и экономической ситуацией на 2025 год запланированы следующие показатели и события:

- планируемая выручка от реализации не менее 516,5 млн. руб.
- получение бухгалтерской прибыли в размере не менее 21 млн. руб.

ООО «ТОПВЕРК Рус» не планирует в ближайшее время прекращать свою деятельность.



Сигалов А.Э.

Поповина М.Е.