

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО "Фолльмер Рус" за 2024 год

25.02.2025

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "Фолльмер Рус" за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в **тысячах рублей**. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Фолльмер Рус»

Местонахождение общества: 115432, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, проезд Проектируемый 4062-й, д. 6, стр. 16

Дата регистрации: 29.04.2016.

Учредители: Фолльмер Верке Maschinenfabrik GmbH.

Филиалы и представительства, дочерние и зависимые общества отсутствуют.

Общество осуществляет следующий основной вид деятельности:

- Торговля оптовая станками (код ОКВЭД 46.62).

Численность работающих на 31 декабря 2024 г. сотрудников организации составила 11 человек. (п. 31 ПБУ 4/99).

Генеральный директор: Зайдель Михаэль.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется штатными сотрудниками. Бухгалтерская отчетность подготовлена компанией ООО «ЕМГ Экаунтинг», в соответствии с договором 137 от 01.12.2017

Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется штатными сотрудниками, а также специализированной организацией, ответственной за составление бухгалтерской отчетности бухгалтерского учета.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Финансовая (бухгалтерская) отчетность сформирована по действующим в Российской Федерации правилам бухгалтерского учета, установленным, в частности:

- Федеральным законом №402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете»
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Министерством финансов Российской Федерации № 34н от 29 июля 1998 г.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность содержит полную и достоверную информацию, необходимую, прежде всего, внутренним пользователям (руководителям и единственному участнику Общества) для принятия управленческих решений в целях развития бизнеса и минимизации рисков на рынке.

Исполнительный орган Общества не располагает информацией о том, что единственный участник Общества имеет намерения передать свою долю в уставном капитале третьей стороне или привлечь внешнего инвестора для развития бизнеса.

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов и расходов приводятся в отчетности обособленно в случае их существенности. Показатель считается существенным если:

- его нераскрытие может повлиять на экономические решения участника Общества, принимаемые на основании отчетной информации;
- его доля в общем итоге существующих данных составляет не менее 5%.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется автоматизировано с использованием бухгалтерских компьютерных программ (1С Управление производственным предприятием).

Налоговый учет ведется в регистрах налогового учета в бухгалтерской программе (1С Управление производственным предприятием).

2.1. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В составе основных средств учитываются материальные ценности стоимостью больше 100'000 рублей, используемые для производственных и управленческих нужд в течение срока, превышающего 12 месяцев. Срок полезного использования определяется при вводе в эксплуатацию исходя из предполагаемого (планируемого) срока его эксплуатации в целях производства или управления.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. Амортизация начисляется с месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию. Аналитический учет ведется по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп основных средств.

2.2. Аренда

Учет аренды осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Все договоры аренды учитываются путем признания актива в форме права пользования и обязательства по аренде (инвестиции в аренду), за исключением:

- Аренды малоценных активов; а также
- Аренды на срок до двенадцати месяцев

Обязательства по аренде оцениваются на дату признания по приведенной стоимости договорных платежей, причитающихся арендодателю в течение срока аренды. Ставка дисконтирования определяется исходя из ставки, заложенной в договоре аренды, либо, если ставка не определена договором, применяется рыночная ставка для привлечения заемных средств, размещенная на официальном сайте ЦБ РФ.

После первоначальной оценки обязательство по аренде увеличивается в результате начисления процентов по постоянной ставке на непогашенный остаток и уменьшается в связи с произведенными арендными платежами. Активы в форме права пользования амортизируются линейным методом в течение ожидаемого срока аренды.

2.3. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение. Учет запасов ведется по фактической себестоимости. Списание на производственные и управленческие нужды производится по средней себестоимости путем деления общей стоимости данного вида запаса на их количество с учетом остатка на начало месяца и поступлений за данный месяц.

Товары, приобретенные с целью их дальнейшей реализации, учитываются на счете 41 «Товары». При выбытии товаров их оценка производится по средней себестоимости.

Организация создает резерв под снижение стоимости запасов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре и равен сумме превышения фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью их продажи. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

2.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в номинальной оценке исходя из сумм, которые ожидаются к получению. Дебиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте, пересчитана в рубли по курсу ЦБ РФ на конец отчетного периода.

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. При этом учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение сроков оплаты,
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников,
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника,
- невозможность удержания имущества должника,
- обеспеченность долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.

С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв. Резервы по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов.

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

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

Отчет о движении денежных средств составляется Обществом в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». В отчете о движении денежных средств:

- денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций,
- косвенные налоги, полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков, перечисленные поставщикам и подрядчикам, перечисленные и возвращенные из бюджета, показываются свернуто.
- денежные потоки отражаются в отчете свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.
- операции по купле-продаже валюты показываются свернуто.
- проценты от размещения краткосрочных вкладов отражаются в составе доходов по текущей деятельности на основании пп.3) п.9 ПБУ 23/2011.

Выплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) в отчете о движении денежных средств отражается в сумме, включающей сумму соответствующего налога с указанных выплат.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

Курс Евро за отчетный период составил:

Дата	Курс на дату	Средний курс за год
31.12.2022	75,6553	72,1699
31.12.2023	99,1919	92,8046
31.12.2024	106,1028	100,22

2.6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, услуги страхования и другие виды расходов), отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Если такие расходы имеют долгосрочный характер, они включаются в строку бухгалтерского баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку бухгалтерского баланса 1260 «Прочие оборотные активы».

2.7. Капитал

Величина уставного капитала соответствует сумме, установленной в Уставе Общества.

2.8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в номинальной оценке исходя из сумм, которые ожидаются к оплате. Величина кредиторской задолженности контрагентам (поставщики, покупатели) определяется исходя из цен, установленных договором, с учётом условий оплаты, установленных договором. Кредиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте, пересчитана в рубли по курсу ЦБ РФ на конец отчетного периода.

2.9. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательства) по состоянию на отчетную дату (или для перевода на другое лицо по состоянию на отчетную дату). При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

2.10. Доходы и расходы

Бухгалтерский учет доходов и расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Учет доходов

Доходом от обычных видов деятельности является выручка от продажи услуг (работ), которая определяется в соответствии с принципом начисления и отражается в отчетности за вычетом НДС.

Доходы, отличные от выручки по основной деятельности, признаются по мере их возникновения и классифицируются как прочие доходы.

Прочими доходами Общества признаются:

- Доходы от продажи валюты;
- Положительные курсовые разницы;
- Прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество 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 Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив, либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Учет расходов

Расходы учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности вне зависимости от факта оплаты товаров и услуг (работ) поставщикам (подрядчикам).

Учет затрат на оказание работ, услуг ведется с подразделением на прямые расходы по видам деятельности и общехозяйственные (косвенные) расходы.

Прямые расходы на выполненные в текущем месяце работы не распределяются на остатки незавершенного производства, а признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы, не связанные с реализацией по обычным видам деятельности, признаются по мере их возникновения и классифицируются как прочие расходы. Прочими расходами Общества признаются:

- Расходы от продажи валюты;
- Отрицательные курсовые разницы;
- Прочие расходы.

2.11. Изменения, внесенные в Учетную политику в отчетном периоде

В течение 2024 года не было внесено изменений в учетную политику на отчетный год.

2.12. Изменение сравнительных показателей

В течение 2024 года не было изменений сравнительных показателей, влияющих на финансовую отчетность за отчетный год или следующий отчетный год.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Основные средства

Информация о движении и наличии основных средств и соответствующего накопленного износа в отчетном периоде представлена в Разделе 2 «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

У Общества отсутствуют объекты недвижимости, находящиеся в собственности, в том числе находящиеся в процессе государственной регистрации. Законсервированных объектов, объектов, переданных в залог под обеспечение банковских кредитов, Общество на конец отчетного периода не имеет.

В 2024 году Общество не осуществляло затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства, в частности, с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др.

3.2. Аренда

Общество арендует складское помещение общей площадью 30 кв. м. Срок действия договора составляет 12 месяцев и ежегодно пролонгируется дополнительными соглашениями. Общество не планирует расторгать договора аренды в ближайшем будущем. 31 декабря Обществом пересмотрен срок аренды складского помещения, приведенная стоимость будущих арендных платежей рассчитана с применением ставки дисконтирования 15%.

С 27 марта 2023 года Общество арендует офисное помещение общей площадью 126,1 кв. м. Общество не планирует расторгать договора аренды в ближайшем будущем. 31 декабря Обществом пересмотрен срок аренды помещения, приведенная стоимость будущих арендных платежей рассчитана с применением ставки дисконтирования 15%.

Право пользования активами отражено в Бухгалтерском балансе в составе Основных средств. Обязательство по аренде отражено в Бухгалтерском балансе в составе прочих обязательств с разделением на долгосрочные и краткосрочные. Начисленная амортизация за отчетный период и процентные расходы отражены в Отчете о финансовых результатах в составе строк Управленческие расходы и Проценты к уплате соответственно.

Объекты аренды:

	Склад до 31.12.24	Офис до 31.12.24	Склад с 31.12.2024	Офис с 31.12.2024
Дата признания	31.12.2021	27.03.2023	31.12.2024	31.12.2024
Срок аренды при признании (мес.)	36	36	36	24
Ставка дисконтирования	8,57%	9,7%	15%	15%
Дата выбытия	31.12.2024	31.12.2024	-	-
Выбытие объектов аренды произошло в связи с изменением условий аренды (арендной платы и ожидаемого срока аренды).				

Движение арендованных основных средств за 2024 год:

	Склад	Офис	Итого
Стоимость			
На 1 января	795	6 019	6 814
Поступление	1 462	5 584	7 046
Выбытие	(795)	(6 019)	(6 814)
На 31 декабря	1 462	5 584	7 046
Амортизация			-
На 1 января	(530)	(1 504)	(2 034)
Поступление	(265)	(2 006)	(2 271)
Выбытие	795	3 510	4 305
На 31 декабря	-	-	-
Остаточная стоимость			
На 1 января	265	4 515	4 780
На 31 декабря	1 462	5 584	7 046

Движение арендованных основных средств за 2023 год:

	Офис До 26.03.2023	Склад	Офис С 27.03.2023	Итого
Стоимость				
На 1 января	5 588	795	-	6 383
Поступление	-	-	6 019	6 019
Выбытие	(5 588)	-	-	(5 588)
На 31 декабря	-	795	6 019	6 814
Амортизация				-
На 1 января	(4 790)	(265)	-	(5 055)
Поступление	(798)	(265)	(1 504)	(2 567)
Выбытие	5 588	-	-	5 588
На 31 декабря	-	(530)	(1 504)	(2 034)
Остаточная стоимость				
На 1 января	798	530	-	1 328
На 31 декабря	-	265	4 515	4 780

Движение обязательства по аренде за 2024 год:

	Склад	Офис	Итого
Обязательство на 01.01.23	317	4 805	5 122
Начисленные проценты за год	13	346	359
Сумма платежей за год (без учета НДС)	(300)	(2 503)	(2 803)
Списание задолженности в связи с выбытием объекта	-	(2 648)	(2 648)
Начальное обязательство по объектам, поступившим 31.12.2024	1 462	5 584	7 046
Обязательство на 31.12.24	1 492	5 584	7 076
в том числе:			
долгосрочное	1 091	3 462	4 553
краткосрочное	401	2 122	2 523

Движение обязательства по аренде за 2023 год:

	Офис До 26.03.2023	Склад	Офис С 27.03.2023	Итого
Обязательство на 01.01.23	906	581	-	1 487
Начальное обязательство по поступившим в течение года объектам	-	-	6 019	6 019
Начисленные проценты за год	8	36	378	422
Сумма платежей за год (без учета НДС)	(692)	(300)	(1 592)	(2 584)
Списание задолженности в связи с выбытием объекта	(222)	-	-	-
Обязательство на 31.12.23	-	317	4 805	5 122
в том числе:				
долгосрочное		-	2 802	2 802
краткосрочное		317		2 320

3.3. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Разделе 4.1. «Наличие и движение запасов» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, у Общества отсутствуют.

3.4. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Разделе 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

В обороты не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

3.5. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 года (в тыс. руб.):

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Денежные средства в рублях на счетах в банках	11 838	39 721	40 676
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	1	48	3 656
Денежные средства на специальных счетах в банках	15 893	488	5 260
Итого денежные средства	27 732	40 257	49 592

По строке «Прочие поступления» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств отражены следующие операции:

Прочие поступления:	2024	2023
Налог на добавленную стоимость	4 371	-
Конвертация валюты	1 259	-
Прочие поступления	1 621	1 424
Всего	7 251	1 424

По строке «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств отражены следующие операции:

Прочие платежи:	2024	2023
Конвертация валюты	-	(1 501)
Пополнение ЕНС	-	(1 170)
Прочие платежи	(437)	(459)
Всего	(437)	(3 130)

3.6. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Разделе 5.2. «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Данные о кредиторской задолженности раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. Кредиторская задолженность покупателям представлена за минусом НДС, начисленного по авансовым платежам.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. организация не имела просроченных обязательств по налогам и сборам.

3.7. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Разделе 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам

Ожидается, что резерв в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2024 г. будет использован в течение 2025 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2024 г.

Резерв на гарантийное обслуживание

Резерв на гарантийное обслуживание создан в соответствии с потребностями организации и в соответствии с утвержденной Учетной политикой и методикой расчета резерва.

Резерв на сомнительную задолженность

Резерв на сомнительную задолженности создается, если задолженность не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором. Резерв создается в соответствии с утвержденной Учетной политикой и методикой расчета резерва.

3.8. Прочие обязательства

На 31 декабря 2024 прочие обязательства состояли из следующих позиций:

Виды обязательств	2024	2023
Право пользования активом (долгосрочные обязательства)	4 553	2 802
Право пользования активом (краткосрочные обязательства)	2 523	2 320
Итого	7 076	5 122

3.9. Выручка от продаж

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности, без НДС, акцизов и аналогичных платежей, представлена следующим образом:

Выручка по видам деятельности	2024	2023
Реализация товаров	90 850	127 273
%	85,68%	91,26%
Сервис	14 611	11 504
%	13,78%	8,25%
Прочие доходы	567	690
%	0,53%	0,49%
Итого	106 028	139 467

3.10. Прямые и управленческие расходы

Прямые и управленческие расходы по элементам затрат представлены следующим образом:

Вид расхода	2024	2023
Себестоимость товаров	518 707	356 075
Материальные затраты	430	426
Расходы на оплату труда	23 941	24 050
Страховые взносы	5 732	5 802
Амортизация	2 307	2 603
Расходы на продажу	2 346	4 427
Прочие затраты	13 755	16 227
Всего	98 504	135 901

3.11. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов Общества отражены следующие доходы:

Проценты к получению	2024	2023
Проценты по депозитам	364	-
Всего	364	-

Прочие доходы	2024	2023
Резерв по сомнительным долгам (восстановление)	4 452	5 638
Курсовые разницы	3 053	18 045
Прочие доходы	4 796	9 851
Всего	12 301	33 534

В составе прочих расходов Общества отражены следующие расходы:

Проценты к оплате	2024	2023
Расходы по процентам (право аренды)	(359)	(422)
Всего	(359)	(422)

Прочие расходы	2024	2023
Резерв по сомнительным долгам	(4 872)	(6 991)
Курсовые разницы	(4 033)	(9 944)
Выбытие основных средств (аренда)	(2 508)	-
Прочие расходы	(1 370)	(3 230)
Всего	(12 783)	(20 165)

3.12. Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2024 год представлен следующим образом:

Перечень налоговых активов и обязательств	2024	2023
Прибыль до налогообложения	7 046	16 583
Условный расход по налогу на прибыль	(1 409)	(3 316)
Постоянные налоговые обязательства:	(193)	(377)
в том числе		
- по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	(193)	(377)
Отложенные налоговые активы:	763	971
в том числе:		
- по оценочным обязательствам	(27)	(2)
- издержки обращения	201	384
- арендные обязательства	589	589
Отложенные налоговые обязательства:	(635)	142
в том числе:		
- арендуемое имущество	(454)	(542)
- курсовые разницы	(109)	768
- проценты по арендным обязательствам	(72)	(84)
Итого текущий налог на прибыль	(1 474)	(2 580)

В связи с изменением ставки налога на прибыль с 1 января 2025 года с 20% до 25% отложенные активы и обязательства были пересчитаны по состоянию на 31 декабря 2024 года с использованием ставки 25%:

	На 31.12.2014 по ставке 20%	На 31.12.2014 по ставке 25%	Изменение
Отложенные налоговые активы	2 267	2 833	567
Отложенные налоговые обязательства	(2 599)	(3 013)	(414)

3.13. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности организация производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица, ФИО связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %
1.	Фолльмер Верке Maschinenfabrik ГмбХ	Германия, г. Биберах-ан-дер-Рис, Эхингер Штрассе, 34, 88400	Единственный участник	100%
2.	Сус Шлейфтехник энд Maschinenhandel ГмбХ	Эмстекер ул. 127, 49661 Клоппенбург, Германия	В составе группы компаний Vollmer	-
3.	Лорош ГмбХ	Джозеф Лорош ул. 1, 69509, Мёрленбах, Германия	В составе группы компаний Vollmer	-
Управляющий персонал				
1.	Зайдель Михаэль	-	Генеральный директор	-

Стоимостные показатели по операциям, незавершенным на 31 декабря:

	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Дебиторская задолженность	-	429	10 348
Кредиторская задолженность	-	-	20

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Доходы Общества от операций со связанными сторонами:

Наименование	За 2024 год	За 2023 год	За 2022 год
Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)	-	-	8
Прочие доходы	-	-	257

Расходы Общества по операциям со связанными сторонами:

Наименование	За 2024 год	За 2023 год	За 2022 год
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)	-	(33 373)	(212 537)

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование	За 2024 год	За 2023 год	За 2022 год
Поступления	-	-	1 541
Платежи	-	(23 054)	(181 571)

В течение 2024 и 2023 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2024	2023
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, отпуск, лечение, медицинское обслуживание и т.п.)	3 665	3 423

3.14. КАПИТАЛ

Величина уставного капитала:

- на 31 декабря 2022: 8 000
- на 31 декабря 2023: 8 000
- на 31 декабря 2024: 8 000

В 2024 году было произведено распределение прибыли за 2016 и 2017 год сумме 19,8 млн руб. Промежуточное распределение прибыли за 2024 год не производилось.

4. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Условия деятельности и операционная среда

В 2024 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в связи с проведением специальной военной операции и ситуации на Украине. За период с 2022 года были введены многосторонних ограничительные меры между странами. В связи с данными обстоятельствами произошло снижение экспортно-импортных операций из/в Российскую Федерацию с недружественными странами, ограничения в перемещении некоторых групп товаров, ускорение темпов инфляции, увеличение волатильности валютных курсов и процентных ставок.

Продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT для совершения переводов денежных средств и многие другие. Ряд транснациональных компаний приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Валютные курсы к рублю значительно выросли в 2024 году по сравнению с курсами, действовавшими по состоянию на 31.12.2023. В течение 2024 года ЦБ РФ повысил ключевую ставку с 16% до 21%. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении внешнеэкономической деловой активности российских организаций.

Риск ликвидности

Риск ликвидности — это риск того, что Общество столкнется с трудностями при выполнении своих финансовых обязательств. Общество стремится управлять финансовыми рисками, чтобы обеспечить наличие достаточной ликвидности для удовлетворения прогнозируемых потребностей и безопасного и прибыльного инвестирования денежных средств. Общество рассматривает данный риск как минимальный, так как имеет высокую финансовую устойчивость и платежеспособность.

Валютные риски

Колебания валютных курсов (рост курса евро) может оказать отрицательное влияние на финансовые результаты Общества, в связи с наличием обязательств, оцениваемых в валюте. Также возникает сложность составления прогнозов в текущей ситуации политической неопределенности.

Кредитные риски

Кредитные риски Общество оценивает, как низкие, в связи с тем, что заказчиками выступают компании, имеющие стабильное положение на рынке.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что есть ряд факторов, которые могут влиять на уменьшение количества клиентов и сделок из-за торговых ограничений по продаваемым товарам. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как умеренные.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами, как в связи с неоднозначными формулировками в соответствующих нормативных актах, так и в связи с наличием расхождений во мнениях представителей различных государственных органов относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2024 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Страновые риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Указанные риски находятся вне контроля Общества, предварительная разработка адекватных соответствующим событиям мер затруднена неопределенностью развития ситуации. Параметры проводимых мероприятий будут в большей степени зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае.

Общество учитывает возможность наступления страновых и региональных рисков. С учетом текущей ситуации и ухудшением оценки странового риска основной юрисдикции, в которой Общество осуществляет свою деятельность, Обществом по возможности будут предприняты необходимые меры, минимизирующие возможные последствия.

Прочие риски

К прочим видам риска относятся: политическую нестабильность, негативные демографические тенденции, риски проведения мобилизационных мероприятий, риск невостребованности продукции, а именно то, что российские организации, при выборе поставщиков, будут определяться в пользу организаций из дружественных стран, определенных правительством Российской Федерации (например, Китай, Индия). Это связано с политической ситуацией и существуют немаловажный фактор – невысокая обеспеченность запчастями из Германии на территории Российской Федерации на данный момент.

5. ИНФОРМАЦИЯ О НАЛИЧИИ/ ОТСУТСТВИИ ОБЕСПЕЧЕНИЙ ГАРАНТИЙ

По состоянию на 31.12.2024 Общество не получало обеспечений по обязательствам.

Обществом уплачен обеспечительный платеж арендодателю в размере 301 тыс. руб.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ, УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Непрерывность деятельности

На момент составления бухгалтерской отчетности за 2024 год Общество продолжает вести свою деятельность и полагает, что способно продолжать свою деятельность в 2025 году, у Общества отсутствуют намерения и/или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Чистая прибыль Общества:

- за 2022 год: 19 970
- за 2023 год: 12 889
- за 2024 год: 5 206

Чистые активы Общества:

- на 31.12.2022: 120 075
- на 31.12.2023: 123 064
- на 31.12.2024: 108 470

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы на 31.12.2024 отсутствуют.

Прочая информация

1. Государственная помощь в отчетном периоде Обществу не оказывалась.
2. Реорганизация Общества не производилась и не планируется в 2025 году.
3. В течение 2024 года природоохранные мероприятия не проводились.

События после отчётной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не имели место факты хозяйственной деятельности, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые должны отражаться.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 год

Организация:	ООО "Фолльмер Рус"
Идентификационный номер налогоплательщика:	
Вид экономической деятельности:	Торговля оптовая станками
Организационно-правовая форма/ форма собственности:	Общество с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения:	тыс. руб.

К О Д Ы	
Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31.12.2024
по ОКПО	02303957
ИНН	7725316050
по ОКВЭД	46.62
по ОКОПФ/ОКФС	12300 23
по ОКЕИ	384

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

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначаль- ная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации и	переоценка		первоначаль- ная стоимость	накопленная амортизация
						первоначаль- ная стоимость	накопленная амортизация		первоначаль- ная стоимость	накопленная амортизация		
			(+)	(-)	(+)	(-)	(+)	(-)	(+/-)	(+/-)	(+)	(-)
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего	5200	за 2024 г.	6 923	(2 108)	7 046	(6 814)	4 306	(2 307)	-	-	7 155	(109)
	5210	за 2023 г.	6 492	(5 093)	6 019	(5 588)	5 588	(2 603)	-	-	6 923	(2 108)
в том числе												
Офисное оборудование <i>(группа основных средств)</i>	5201	за 2024 г.	109	(73)	-	-	-	(36)	-	-	109	(109)
	5211	за 2023 г.	109	(38)	-	-	-	(35)	-	-	109	(73)
Арендованное имущество <i>(группа основных средств)</i>	5202	за 2024 г.	6 814	(2 035)	7 046	(6 814)	4 306	(2 271)	-	-	7 046	-
	5212	за 2023 г.	6 383	(5 055)	6 019	(5 588)	5 588	(2 568)	-	-	6 814	(2 035)

3. Финансовые вложения

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 2024 г.	91 588	(1 027)	90 561	37 410	(50 435)	-	-	x	78 563	(1 027)	77 536
	5420	за 2023 г.	96 111	-	96 111	78 918	(83 441)	(1 027)	-	x	91 588	(1 027)	90 561
в том числе													
Сырье, материалы, иные аналогичные ценности	5401												
		за 2024 г.	1 441	-	1 441	430	(429)	-	-	-	1 442	-	1 442
(группа, вид)	5421	за 2023 г.	1 219	-	1 219	850	(628)	-	-	-	1 441	-	1 441
Товары для перепродажи	5402	за 2024 г.	90 147	(1 027)	89 120	36 980	(50 006)	-	-	-	77 121	(1 027)	76 094
		за 2023 г.	94 892	-	94 892	78 068	(82 813)	(1 027)	-	-	-	90 147	(1 027)
(группа, вид)	5422												

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	
					поступление		выбыло			увеличение резерва по сомнительным долгам	перевод из долго- в кратко-срочную задол-женность		
			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	списание на финансовый результат	восстановлен- ные резерва			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			(+)	(-)	(+)	(+)	(-)	(-)	(+)		(+/-)	(+)	(-)
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	5501	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе													
(вид)	5502	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	5510	за 2024 г.	13 424	(2 612)	14 685	-	(12 815)	-	4 452	(4 872)	-	15 294	(3 032)
	5530	за 2023 г.	31 951	(1 259)	11 037	-	(29 564)	-	5 638	(6 991)	-	13 424	(2 612)
в том числе													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	за 2024 г.	3 644	-	5 196	-	(3 481)	-	-	-	-	5 359	-
	5531	за 2023 г.	2 527	-	3 608	-	(2 491)	-	-	-	-	3 644	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками - аффилированными лицами	5512	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2023 г.	10 293	-	-	-	(10 293)	-	-	-	-	-	-
в том числе													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5513	за 2024 г.	6 826	(2 612)	8 135	-	(6 810)	-	4 452	(4 872)	-	8 151	(3 032)
	5533	за 2023 г.	16 786	(1 259)	4 530	-	(14 490)	-	5 638	(6 991)	-	6 826	(2 612)
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2024 г.	1 780	-	626	-	(1 780)	-	-	-	-	626	-
	5534	за 2023 г.	1 533	-	1 780	-	(1 533)	-	-	-	-	1 780	-
Прочие расчеты с дебиторами	5515	за 2024 г.	744	-	26	-	(744)	-	-	-	-	26	-
	5535	за 2023 г.	757	-	744	-	(757)	-	-	-	-	744	-
Прочие расчеты с дебиторами - аффилированными лицами	5519	за 2024 г.	430	-	702	-	-	-	-	-	-	1 132	-
	5539	за 2023 г.	55	-	375	-	-	-	-	-	-	430	-
Итого	5500	за 2024 г.	13 424	(2 612)	14 685	-	(12 815)	-	4 452	(4 872)	-	15 294	(3 032)
	5520	за 2023 г.	31 951	(1 259)	11 037	-	(29 564)	-	5 638	(6 991)	-	13 424	(2 612)

5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко-срочную задол-женность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
			(+)	(+)	(+)	(-)	(-)	(-)	(+)
Долгосрочная кредиторская задолженность — всего	5551	за 2024 г.	2 802	4 553	-	(2 802)	-	-	4 553
	5571	за 2023 г.	289	2 802	-	(289)	-	-	2 802
в том числе									
Право пользования активом	5552	за 2024 г.	2 802	4 553	-	(2 802)	-	-	4 553
(вид)	5572	за 2023 г.	289	2 802	-	(289)	-	-	2 802
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	5560	за 2024 г.	20 249	9 154	-	(19 100)	-	-	10 303
	5580	за 2023 г.	64 362	19 226	-	(63 339)	-	-	20 249
в том числе									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024 г.	222	1 486	-	(222)	-	-	1 486
(вид)	5581	за 2023 г.	1 253	222	-	(1 253)	-	-	222
Расчеты с поставщиками и подрядчиками - аффилированными лицами	5562	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
(вид)	5582	за 2023 г.	20	-	-	(20)	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5563	за 2024 г.	17 679	2 660	-	(17 050)	-	-	3 289
(вид)	5583	за 2023 г.	61 866	16 973	-	(61 160)	-	-	17 679
Расчеты по налогам и сборам	5564	за 2024 г.	-	2 897	-	-	-	-	2 897
(вид)	5584	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	5565	за 2024 г.	28	108	-	(28)	-	-	108
(вид)	5585	за 2023 г.	25	28	-	(25)	-	-	28
Право пользования активом	5566	за 2024 г.	2 320	2 003	-	(1 800)	-	-	2 523
(вид)	5586	за 2023 г.	1 198	2 003	-	(881)	-	-	2 320
ИТОГО	5550	за 2024 г.	23 051	13 707	-	(21 902)	-	-	14 856
	5570	за 2023 г.	64 651	22 028	-	(63 628)	-	-	23 051

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Материальные затраты	5610	430	426
Расходы на оплату труда	5620	23 941	24 050
Отчисления на социальные нужды	5630	5 732	5 802
Амортизация	5640	2 307	2 603
Прочие затраты	5650	16 101	20 654
Итого по элементам	5660	48 511	53 535
Изменение остатков (прирост [–], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670 5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	48 511	53 535

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства — всего	5700	3 706	1 016	(946)	(722)	1 520
<i>в том числе</i>						
<i>Неиспользованный отпуск</i>	5701	946	1 016	(946)	-	1 016
<i>(вид оценочного обязательства)</i>						
<i>Резерв на гарантийное обслуживание</i>	5702	1 226	-	-	(722)	504
<i>(вид оценочного обязательства)</i>						