

УТВЕРЖДАЮ

Директор

ООО «ГРИММЕ-КАЛУГА Управляющая компания»

А.Н. Панин

05 февраля 2025 г.



Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ГРИММЕ-КАЛУГА Управляющая компания»

за 2024 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «ГРИММЕ-КАЛУГА Управляющая компания» - 100% иностранный капитал.

Наименование учредителя: Гримме СНГ ГмбХ (Grimme GUS GmbH)

Доля в уставном капитале: 20 600 000 рублей – 100%

Адрес: Хунтебургер штр. 32, 49401 г. Дамме, Германия

1.2. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1074011002042

Свидетельство ИФНС серия 40, номер 000870866 от 25 апреля 2007 г.,

1.3. ИНН 4011014965, КПП 401101001

1.4. Юридический адрес с 25.04.2007: 249080, Российская Федерация, Калужская область, Малоярославецкий район, село Детчино, улица Индустриальная, д. 3.

1.5 Основной вид деятельности: инвестиционная деятельность, производство общестроительных работ, сдача внаем собственного недвижимого имущества.

1.6. Численность работников на 31.12.2024г. составила 6 человек.

Численность работников на 31.12.2023г. составила 6 человек.

1.7. Директор Общества: Панин Александр Николаевич.

1.8. Бухгалтерский учет и составление бухгалтерской отчетности ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года (с изменениями от 30 декабря 1999г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006г., 26 марта 2007г., 25 октября 2010г., 24 декабря 2010г.), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2 СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

2.1. Отчетность ООО «ГРИММЕ-КАЛУГА Управляющая» сформирована исходя из правил бухгалтерского учета действующих на территории РФ.

1. Бухгалтерский учет осуществлять главным бухгалтером.
2. Бухгалтерский учет вести на бумажных носителях в электронном виде, используя программу автоматизации бухгалтерского учета «1С: Предприятие».
3. Утвердить рабочий план счетов и субсчетов бухгалтерского учета, применяемых на предприятии и его подразделениях, согласно типового плана счетов и субсчетов в программе бухгалтерского учета «1С Предприятие».
4. Основные средства, которые предназначены для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев.
5. Основные средства, стоимость которых не превышает 100 000 рублей, отражаются в бухгалтерском учете составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию, а также приобретенные книги,

брошюры и т. п. издания списывать на расходы по мере их отпуска в расходы или эксплуатацию.

6. Начисление амортизации объектов производить линейным способом исходя из их первоначальной стоимости и норм амортизации, исчисленных исходя из срока полезного использования этих объектов.
7. Суммы начисленной амортизации по объектам основных средств отражать путем накопления соответствующих сумм на счете 02 «Амортизация основных средств», предназначенной для обобщения информации об амортизации, накопленной за время эксплуатации объектов основных средств.
8. Товары, приобретенные для продажи, учитывать по стоимости их приобретения.
9. Процесс приобретения и заготовления материалов отражать без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».
10. Учет процесса приобретения и заготовления материальных оборотных средств осуществляется с оценкой материалов на сч. 10 в сумме фактических затрат на приобретение по субсчетам топливо, запасные части и другие материальные ресурсы.
11. Отпуск материально–производственных запасов в производство (или ином выбытие) осуществлять по средней себестоимости.
12. Учет расходов по обычным видам деятельности вести с использованием счета 26 «Общехозяйственные расходы».
13. Коммерческие и управленческие расходы признавать в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.
14. Создать резерв по неиспользованным отпускам.
15. Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно.
16. Установить, что списание курсовой разницы по операциям с иностранной валютой производится непосредственно на финансовый результат деятельности (счет 91 «Прочие доходы и расходы») по мере совершения операций и на конец отчетного периода.
17. Учет оплаты труда, виды оплаты труда организовать в соответствии с трудовым договором (контрактом) с каждым работником. Установить срок выплаты заработной платы 8 число каждого месяца.
18. Инвентаризацию производить:
 - основных средств, товарно-материальных ценностей – не реже одного раза в год;
 - денежных средств в кассе – при смене материально ответственных лиц.
19. Использовать в работе первичные документы, которые представлены в альбомах унифицированных форм первичной документации, разработанных Росстатом РФ.
20. Утвердить следующий перечень должностных лиц, имеющих право подписи первичных учетных документов:
 - директор организации
 - главный бухгалтер
 - коммерческий директор
 - финансовый директор

3. СВЕДЕНИЯ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ВИДАХ ИМУЩЕСТВА, ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

3.1 Договоров, предусматривающих оплату не денежными средствами нет.

3.2. Общехозяйственные расходы

Таблица 1

Наименование расходов	2024 год	2023 год
Амортизационные отчисления ОС	12732	12703
Амортизационные отчисления ГПА	173	255
Аудит	56	-
Вода питьевая	5	8
Вывоз мусора	3	4
Газ природный для отопления	284	282
Дизтопливо для дизель генератора	-	-
Интернет	179	179
Консультационные услуги	30	73
Материальные расходы	501	1415
Обслуживание ГРПШ	56	50
Обследование дымовой трубы	50	-
Обследование здания	92	-
Обслуживание ДГУ	21	-
Обслуживание опасного объекта	36	36
Обслуживание и ремонт систем кондиционирования	119	119
Обслуживание насосной станции	12	12
Обслуживание котельной, режимно - наладочные испытания оборудование котельной, монтаж легкобрасываемой конструкции	543	311
Обслуживание пожарной сигнализации, монтаж пожарного шкафа, испытания наружных вертикальных лестниц, проверка пожарной защиты	216	417
Обслуживание систем водоснабжения и водоотведения	155	424
Подключение к централизованной системы ВО	-	895
Обслуживание, эксплуатационное испытание электрического оборудования	324	84
Обучение сотрудников	3	9
Обслуживание пожарного	90	90

водопровода, испытания пожарного водопровода		
Расходы на оплату труда	991	797
Расчет платы за экологию	10	8
Резервы отпусков	83	68
Техническое обслуживание кранов мостовых, изготовление паспортов	-	216
страхование	256	255
Техническое и аварийно-диспетчерское обслуживание	271	399
Техническое обслуживание шлагбаума	-	-
Услуги по транспортировке газа	62	67
Услуги связи	538	444
Услуги охраны	1000	1000
Электроэнергия	680	748
Техническое обслуживание автоматических ворот	87	87
Техническое обслуживание и ремонт КНС	516	-
Налоги и сборы	3770	4031
Резервы на обязательный аудит	506	350
Монтаж противопожарных дверей	214	-
Прочие расходы	253	233
Итого	24917	26069

3.3. Прочие доходы и расходы 2024 год.

3.3.1. Состав прочих доходов и расходов:

Прочие доходы – 15 210 тыс. рублей, в том числе

- курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте - 15 210 тыс. рублей.

Прочие расходы – 20 309 тыс. рублей, в том числе

- курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте – 20 039 тыс. рублей,

- услуги банка – 152 тыс. рублей,

- прочие расходы – 118 тыс. рублей.

Курс Евро на 31.12.2024 составил 106,1028 рублей за 1 Евро.

Прочие доходы и расходы 2023 год.

3.3.2. Состав прочих доходов и расходов:

Прочие доходы – 11 194 тыс. рублей, в том числе

- курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте

стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте - 11 194 тыс. рублей.

Прочие расходы – 39 390 тыс. рублей, в том числе

- курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте – 39 105 тыс. рублей,
- услуги банка – 159 тыс. рублей,
- прочие расходы – 126 тыс. рублей.

Курс Евро на 31.12.2023 составил 99,1919 рублей за 1 Евро.

3.4. Основные средства 2024 год.

3.4.1. В течение 2024 года были введены в эксплуатацию основные средства на сумму 558 тыс. рублей.

Таблица 2

Данные о движении стоимости ОС и сумм накопленной амортизации за 2024 г., тыс. руб.

Наименование группы	Остаточная стоимость на 01.01.2024г.	Амортизация на 01.01.2024 г.	Поступило за 2024 г.	Начисленная амортизация за 2024 г	Выбыло за 2024 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2024 г.
Сооружения	4406	10301	-	1056	-	3350
Машины и оборудование	-	123	-	-	-	-
Земельные участки	1441	-	-	-	-	1441
Инвестиционная недвижимость	158926	149968	558	11676	-	147808
в том числе:	147591	128058	558	9744	-	138405
Здания						
Сооружения	6650	20491	-	1805	-	4845
Машины и оборудования	354	1300	-	118	-	236
Производственный и хозяйственный инвентарь	29	119	-	9	-	20
Земельные участки	4302	-	-	-	-	4302
ИТОГО	164773	160392	558	12732	-	152599

Основные средства 2023 год.

3.4.2. . В течение 2023 года были введены в эксплуатацию основные средства на сумму 886 тыс. рублей.

Таблица 3

Данные о движении стоимости ОС и сумм накопленной амортизации за 2023 г., тыс. руб.

Наименование группы	Остаточная стоимость на 01.01.2023г.	Амортизация на 01.01.2023 г.	Поступило за 2023 г.	Начисленная амортизация за 2023 г	Выбыло за 2023 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2023 г.
Сооружения	4551	9270	886	1031	-	4406
Машины и оборудование	20	103	-	20	-	-
Земельные участки	1441	-	-	-	-	1441
Инвестиционная недвижимость	170577	138317	-	11651	-	158926
в том числе:						
Здания	157310	118339	-	9719	-	147591
Сооружения	8455	18686	-	1805	-	6650
Машины и оборудования	472	1182	-	118	-	354
Производственный и хозяйственный инвентарь	38	110	-	9	-	29
Земельные участки	4302	-	-	-	-	4302
ИТОГО	176589	147690	886	12702	-	164773

3.4.3. У Общества имеется по договору аренды земельные участки

Таблица 4

Данные о движении стоимости ППА и сумм накопленной амортизации за 2024 г., тыс. руб.

Наименование группы	Арендодатель	Договор аренды	Остаточная стоимость на 01.01.2024 г.	Амортизация на 01.01.2024 г.	Поступило за 2024 г.	Начисленная амортизация за 2024 г	Уменьшение стоимости за 2024г.	Выбыло за 2024 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2024 г.
Земельный участок 40:13:160105:70	Министерство экономического развития	№450 от 23.09.2016г.	286	190	-	14	85	-	187
Земельный участок 40:13:180106:174	ООО «Агротехцентр Управляющая компания»	№АТЦ-ГРИММЕ 1-15 от 24.12.2015г.	130	86	-	43	-	-	87
Земельный участок 40:13:180106:175	ООО «Агротехцентр Управляющая компания»	№АТЦ-ГРИММЕ 2-15 от 24.12.2015г.	108	72	-	36	-	-	72
Земельный участок 40:13:180106:177	ООО «Агротехцентр Управляющая компания»	№АТЦ-ГРИММЕ 3-15 от 24.12.2015г.	84	56	-	28	-	-	56
Земельный участок 40:13:180106:201	ООО «Агротехцентр Управляющая компания»	№АТЦ-ГРИММЕ 4-15 от 24.12.2015г.	157	105	-	52	-	-	105
ИТОГО			765	510	-	173	85	-	507

Таблица 5

Данные о движении стоимости ППА и сумм накопленной амортизации за 2023 г., тыс. руб.

Наименование группы	Арендодатель	Договор аренды	Остаточная стоимость на 01.01.2023 г.	Амортизация на 01.01.2023 г.	Поступило за 2023 г.	Начисленная амортизация за 2023 г	Выбыло за 2023 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2023 г.
Земельный участок 40:13:160105:70	Министерство экономического развития	№450 от 23.09.2016г.	381	95	-	95	-	286
Земельный участок 40:13:180106:174	ООО «Агротехцентр Управляющая компания»	№АТЦ-ГРИММЕ 1-15 от 24.12.2015г.	173	43	-	43	-	130
Земельный участок 40:13:180106:175	ООО «Агротехцентр Управляющая компания»	№АТЦ-ГРИММЕ 2-15 от 24.12.2015г.	144	36	-	36	-	108
Земельный участок 40:13:180106:177	ООО «Агротехцентр Управляющая компания»	№АТЦ-ГРИММЕ 3-15 от 24.12.2015г.	112	28	-	28	-	84
Земельный участок 40:13:180106:201	ООО «Агротехцентр Управляющая компания»	№АТЦ-ГРИММЕ 4-15 от 24.12.2015г.	210	53	-	53	-	157
ИТОГО			1020	255	-	255	-	765

Компания признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде при соблюдении условий п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

На дату начала аренды Компания оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

При расчете приведенной стоимости арендных платежей компания применяет профессиональное суждение для определения ставки привлечения дополнительных заемных средств в случае, если договор аренды не содержит ставку дисконтирования. При определении ставки привлечения дополнительных заемных средств руководство компании анализирует наличие заемных средств, привлеченных на аналогичный срок в аналогичном периоде. В случае отсутствия заемных средств с аналогичными характеристиками ставка дисконтирования определяется на основе безрисковой ставки с учетом корректировки на отраслевой, региональный риски, а также риск компании. При определении ставки руководство компании также учитывало ставку ЦБ (на 31.12.2021 ключевая ставка ЦБ РФ составила 8,5%), а также среднюю ставку по кредитам для организаций (на 31.12.2021 г. по данным ЦБ РФ ставка составила 8,85%). Таким образом, было принято решение установить ставку дисконтирования, с учетом вышеизложенного, в размере 10%.

3.4.4. У Общества отсутствуют Основные средства, приобретенные по договорам лизинга.

3.4.5. В соответствии с принятой учетной политикой на 2024 год инвентаризация основных средств проводится перед составлением бухгалтерской отчетности.

В соответствии с принятой учетной политикой на 2023 год инвентаризация основных средств проводится перед составлением бухгалтерской отчетности.

3.4.6. По результатам инвентаризации недостачи и излишек не выявлено.

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.5.1. Остаток дебиторской задолженности на 01.01.2024 г. - 926 тыс. рублей, остаток на 31.12.2024г. – 795 тыс. рублей.

Таблица 6

Структура дебиторской задолженности 2024 г., тыс. руб.

Наименование статьи дебиторской задолженности	Остаток на 01.01.2024	Остаток на 31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, и прочее	584	35
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-
Расчеты по налогам и сборам	92	508
Прочая	250	252
ВСЕГО	926	795

3.5.2. Остаток дебиторской задолженности на 01.01.2023 г. - 2 241 тыс. рублей, остаток на 31.12.2023г. – 926 тыс. рублей.

Таблица 7

Структура дебиторской задолженности 2023 г., тыс. руб.

Наименование статьи дебиторской задолженности	Остаток на 01.01.2023	Остаток на 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, и прочее	1 985	584
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-
Расчеты по налогам и сборам	-	92
Прочая	256	250
ВСЕГО	2 241	926

3.5.3. Остаток кредиторской задолженности на 01.01.2024г. – 3 431 тыс. руб., остаток на 31.12.2024г. – 4 043 тыс. рублей.

Таблица 8

Структура кредиторской задолженности 2024 г., тыс. руб.

Наименование статьи кредиторской задолженности	Остаток на 01.01.2024	Остаток на 31.12.2024
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	181	239
Расчеты по налогам и сборам	3 189	3 783
Прочие кредиторы	61	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда		
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	21
ВСЕГО	3 431	4 043

3.5.4. Остаток кредиторской задолженности на 01.01.2023г. - 4 582 тыс. руб., остаток на 31.12.2022г. – 3 431 тыс. рублей.

Таблица 9

Структура кредиторской задолженности 2023 г., тыс. руб.

Наименование статьи кредиторской задолженности	Остаток на 01.01.2023	Остаток на 31.12.2023
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	160	181
Расчеты по налогам и сборам	4 361	3 189
Прочие кредиторы	61	61
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-
ВСЕГО	4 582	3 431

3.5.5. Просроченной задолженности Общество не имеет.

3.5.6. Задолженность по операциям с аффилированными лицами

Таблица 10

Связанные стороны	Гримме СНГ ГмбХ	Гримме-Русь	Grimme Holding GmbH
Характер отношений в 2023г.	Учредитель с долей участия 100%	Арендатор объектов недвижимости, Договора аренды недвижимости №26 от 01.01.2023г., №27 от 01.07.2023г.	Договор оказания услуг №GRRU-950/970/001 от 29.06.2020г.
Характер отношений в 2024г.	Учредитель с долей участия 100%	Арендатор объектов недвижимости, Договора аренды недвижимости №28 от 01.01.2024г., №29 от 01.07.2024г.	Договор оказания услуг №GRRU-950/970/001 от 29.06.2020г.
Виды операций	Нет операций	Услуги аренды	Возмещение расходов
Объем операций за 2023	Нет операций	61 920 тыс. руб.	149 тыс.руб.
Объем операций за 2024	Нет операций	61 920 тыс. руб.	219 тыс.руб.
Задолженность по расчетам по состоянию на 31.12.2023	Нет	нет	72 тыс.руб.
Задолженность по расчетам по состоянию на 31.12.2024	Нет	нет	7 тыс.руб.
Условие расчетов	Нет расчетов	Последний день квартала	Аванс до 30.06.2023г., окончательный расчет до 30.06.2024г.

3.5.7. На 31.12.2024г. Общество имеет кредиторскую задолженность перед Grimme Holding GmbH в размере 700 000 Евро по курсу на 31.12.2024 г. 106,1028 руб. сумма задолженности составляет 74 272 тыс. руб. Данная задолженность образовалась в результате полученных от Grimme Holding GmbH валютных займов. Возврат суммы займа осуществляется частями в евро, но не позднее даты, указанной в договоре.

Таблица 11

Данные о движении по договорам валютного займа, Евро

Договор	Дата завершения обязательства по договору	Остаток на 01.01.2024, евро	Поступило за 2024 г., евро	Погашено за 2024 г., евро	Остаток на 31.12.2024, евро
Договор займа № 900/750/004 от 10.12.2009 г.	31.12.2025	260 000	-	260 000	-
Договор займа № 900/750/005 от 19.11.2012г.	31.12.2025	750 000	-	50 000	700 000
ИТОГО		1 010 000		310 000	700 000

На 31.12.2023г. Общество имеет кредиторскую задолженность перед Grimme Holding GmbH в размере 1 010 000 Евро по курсу на 31.12.2023 г. 99,1919 руб. сумма задолженности составляет 100 184 тыс. руб. Данная задолженность образовалась в результате полученных от Grimme Holding GmbH валютных займов. Возврат суммы займа осуществляется частями в евро, но не позднее даты, указанной в договоре.

Таблица 12

Данные о движении по договорам валютного займа, Евро

Договор	Дата завершения обязательства по договору	Остаток на 01.01.2023, евро	Поступило за 2023 г., евро	Погашено за 2023 г., евро	Остаток на 31.12.2023, евро
Договор займа № 900/750/004 от 10.12.2009 г.	31.12.2025	520 000	-	260 000	260 000
Договор займа № 900/750/005 от 19.11.2012г.	31.12.2025	750 000	-	-	750 000
ИТОГО		1 270 000		260 000	1 010 000

3.5.8. На 31.12.2024г. сумма задолженности по процентам по заемным средствам составила: 58 769,40 Евро, по курсу на 31.12.2024г. сумма в рублях составляет 6 236 тыс. руб. Проценты уплачиваются ежегодно в году, следующем за истекшим, или при полном погашении займа после предоставления счета.

Таблица 13

Данные о движении процентов по договорам валютного займа, Евро

Договор	Остаток на 01.01.2024 г., евро	Поступило за 2024 г., евро	Погашено за 2024 г., евро	Остаток на 31.12.2024, евро
Договор займа № 900/750/004 от 10.12.2009г.	24 827,06	6 623,65	31 450,71	-
Договор займа № 900/750/005 от 19.11.2012г.	50 625,00	58 769,40	50 625,00	50 625,00
ИТОГО	75 452,06	65 393,05	82 075,71	50 625,00

3.5.9. На 31.12.2023г. сумма задолженности по процентам по заемным средствам составила: 75 452,06 Евро, по курсу на 31.12.2023г. сумма в рублях составляет 7 484 тыс. руб. Проценты уплачиваются ежегодно в году, следующем за истекшим, или при полном погашении займа после предоставления счета.

Таблица 14

Данные о движении процентов по договорам валютного займа, Евро

Договор	Остаток на 01.01.2023 г., евро	Поступило за 2023 г., евро	Погашено за 2023 г., евро	Остаток на 31.12.2023, евро
Договор займа № 900/750/004 от 10.12.2009г.	34 340,80	24 827,06	34 340,80	24 827,06
Договор займа № 900/750/005 от 19.11.2012г.	37 125,00	50 625,00	37 125,00	50 625,00
ИТОГО	71 465,85	75 452,06	71 465,85	75 452,06

3.6. Финансовые вложения.

3.6.1. На 31.12.2024г. у Общества на депозите денежные средства отсутствуют.
На 31.12.2023г. у Общества на депозите денежные средства отсутствуют.

3.6.2. На 31.12.2024г. сумма финансовых вложений составляла 1 125 тыс. руб. (доля ООО "ГРИММЕ-КАЛУГА" в уставном капитале ООО "АТЦ" - 20%).

На 31.12.2023г. сумма финансовых вложений составляла 1 125 тыс. руб. (доля ООО "ГРИММЕ-КАЛУГА" в уставном капитале ООО "АТЦ" - 20%)

3.6.3. На 31.12.2024г. г. у Общества финансовые вложения в виде предоставленного займа отсутствуют.

На 31.12.2023г. г. у Общества финансовые вложения в виде предоставленного займа отсутствуют.

3.7. Договоров строительного подряда Общество не имеет.

3.8. Прочее.

3.8.1. Общество в 2023-2024 г.г. создало оценочные обязательства по неиспользованным отпускам.

Сумма оценочного обязательства по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 46 тыс. руб.

Сумма оценочного обязательства по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 36 тыс. руб.

Общество в 2023-2024 г.г. создало оценочные обязательства на аудит.

Сумма оценочного обязательства по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 281 тыс. руб.

Сумма оценочного обязательства по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 350 тыс. руб.

3.8.2. Изменений в Уставном капитале не было.

3.8.3. Учет расчетов по налогу на прибыль

Временные разницы связаны с различиями в признании их расходами для целей бухгалтерского и налогового учета оценочных обязательств на оплату отпусков работников, оценочных обязательств на аудит годовой отчетности, а также с возникновением временной разницы на сумму полученного убытка.

Таблица 15

Наименование показателя	2024, тыс. руб.	2023, тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	15 053	(9 602)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	3011	(1 919)
Постоянный налоговый расход (доход)	-	-
Отложенный налог на прибыль, обусловленный:	2 110	3 860
- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(1 239)	3 860
- признанием (списанием) ОНА в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
- эффект от пересчета отложенных налоговых активов и обязательств по состоянию на 31.12.2024 в связи с изменением с 1 января 2025 года ставки по налогу на прибыль (25%)	3 349	-
Текущий налог на прибыль	(1 780)	(1 941)

В 2024г. обществом получена прибыль в сумме 15 383 тыс. рублей

В отчетном периоде применялась ставка по налогу на прибыль в размере 20%.

В 2023г. обществом получен убыток в сумме 7 683 тыс. рублей
В отчетном периоде применялась ставка по налогу на прибыль в размере 20%.

Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств по состоянию на 31.12.2024

Статьей 284 Налогового кодекса Российской Федерации (в редакции Федерального закона от 12 июля 2024 г. № 176-ФЗ) с 1 января 2025 г. налоговая ставка по налогу на прибыль установлена в размере 25% вместо 20%.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежат пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

В связи с этим в расчетах величины отложенных налоговых активов и обязательств при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2024 г. Обществом применена налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 25%

В результате по состоянию на 31.12.2024:

- - в Бухгалтерском балансе по строкам 1180 «Отложенные налоговые активы» и 1420 «Отложенные налоговые обязательства» отражены суммы отложенных налоговых активов и обязательств с учетом пересчета;
- - по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах отражены разницы, возникшие от пересчета отложенных налоговых активов и обязательств.

3.8.4. Сумма вознаграждения управленческому персоналу за 2024 год составила 398 тыс. руб.

Сумма вознаграждения управленческому персоналу за 2023 год составила 325 тыс. руб.

Директор – Панин А.Н.

Коммерческий директор – Романова Т.Г.

Размеры вознаграждений, выплачиваемые основному управленческому персоналу расшифрованы в таблице:

Виды вознаграждений	2024 г.	2023 г.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	-	-
Оплата труда за отчетный период	366	296
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	121	100
Премии	-	-
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	30	29
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	-	-

4. Информация по сегментам - не будет предоставлена, в связи отсутствием сегментов.

5. Общество не принимает участия в совместной деятельности.

6. Условные факты хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31.12.2024г. у организации нет незавершенных дел в судебных разбирательствах.

По состоянию на 31.12.2023г. у организации нет незавершенных дел в судебных разбирательствах.

7. Прекращаемая деятельность - нет.

8. Государственная помощь отсутствует.

9. Краткая характеристика деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества является «Сдача в аренду собственного недвижимого имущества» Сервисный центр по продаже, складированию и презентации картофелеуборочных комбайнов.

По основному виду деятельности выручка за 2024г. составила 51617 тыс. рублей, удельный вес дохода составляет 100%. За 2023г. выручка по основному виду деятельности составила 51617 тыс. рублей, удельный вес дохода составляет 100%.

10. Информация о бенефициарных владельцах.

Обществом принимались обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению сведений в отношении своих бенефициарных владельцев, в том числе направлялись запросы собственникам.

Согласно полученной информации ООО "ТРИММЕ-КАЛУГА Управляющая компания" имеет следующих конечных бенефициарных владельцев, которые прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Общества либо имеют возможность контролировать его действия:

1. Франц Гримме - участие 30%
2. Кристоф Гримме- участие 30%
3. Филипп Гримме- участие 30%

Таблица 16
(тыс. руб.)

Характер отношений (доля владения)	Виды операций	Объем операций	Дебиторская/Кредиторская задолженность
Франц Гримме - участие 30%	-	-	-
Кристоф Гримме - участие 30%	-	-	-
Филипп Гримме - участие 30%	-	-	-

11. Операционная среда

Наложение ограничений со стороны стран Евросоюза, вызванное возросшей в феврале 2022 года геополитической напряженностью, привело к возникновению резкого колебания курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. Данные события продолжают оказывать влияние на деятельность российских компаний различных отраслей.

Одновременно сохраняются риски новых ограничений, в том числе вторичных, и может усиливаться негативное влияние ранее принятых ограничений.

Несмотря на вышеуказанные риски для экономики РФ в целом, в течение 2024 года ООО «Гримме-Калуга Управляющая компания» не принималось решений о приостановке деятельности, о сокращении сотрудников, закрытия бизнеса в РФ.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

12. Информация о событиях после отчетной даты.

После 31 декабря 2024 г. в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, за исключением фактов, раскрытых в других разделах пояснений