

606425 Россия, Нижегородская обл.
Балахнинский м.о., р.п. Гидроторф
ул. Административная д. 1Б
Тел.: +7(83144) 6-99-00
Факс: +7(83144) 6-99-29
info-bna@rettenmaier.ru
www.retttenmaier.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «РЕТТЕНМАЙЕР РУС ПРОДУКТИОН» ЗА 2024 ГОД

Раздел I. Общие сведения о деятельности Общества

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Реттенмайер РУС Продуктион» создано в 2008 году. Дата государственной регистрации 24.07.2008г.
- 1.2. Величина Уставного капитала составляет 16 424 тыс.руб., из них 100% внесено «Реттенмайер Руссланд Продуктионс ГмбХ» общество с ограниченной ответственностью, образованное в соответствии с законодательством Федеративной Республики Германия, зарегистрированное в торговом реестре Участкового суда г.Ульм под номером HRB 722307, с местонахождением по адресу: Федеративная Республика Германия, 73494, г.Розенберг, Хольцмюле 1. Уставный капитал оплачен полностью.
- 1.3. Юридический адрес: 606425 Россия Нижегородская область, Балахнинский муниципальный округ, р.п. Гидроторф, ул. Административная, д. 1Б
- 1.4. Почтовый адрес: 606425 Россия Нижегородская область, Балахнинский муниципальный округ, р.п. Гидроторф, ул. Административная, д. 1Б
- 1.5. Основным видом деятельности ООО «Реттенмайер РУС Продуктион» является производство прочих изделий из бумаги и картона.
- 1.6. Среднегодовая численность сотрудников в 2024 году – 59 человек.
- 1.7. Бухгалтерская отчетность ООО «Реттенмайер РУС Продуктион» представляется в тысячах рублей.
- 1.8. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным Законом РФ «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011г. и Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. №94н (в ред. от 08.11.2010г.).
- 1.9. Бухгалтерская отчетность сформирована обществом, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.
- 1.10. Условные обязательства и условные активы на ООО «Реттенмайер РУС Продуктион» по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют.

- 1.11. Не существует никаких событий, произошедших с момента окончания отчетного периода до даты подписания бухгалтерской отчетности, способных оказать негативное влияние на дальнейшую деятельность общества, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к бухгалтерской отчетности
- 1.12. Единоличным исполнительным органом ООО «Реттенмайер РУС Продуктион» назначается генеральный директор. ООО «Реттенмайер РУС Продуктион» имеет двух генеральных директоров
- ✓ Комелов Евгений Владимирович
 - ✓ Маурер Вольфрам
- 1.13. Ревизионная комиссия в ООО «Реттенмайер РУС Продуктион» не создается.

Раздел II. Изменения в учетной политике

- 2.1. На 2024г. приказом № 1-УП/БУ от 29.12.2023г. внесены изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета утвержденную приказом № 1-УП/БУ от 30.12.2022г. и продлено действие учетной политики для целей налогового учета утвержденную приказом № 1-УП/НУ от 30.12.2022г.
- 2.2. Основные положения учетной политики по бухгалтерскому учету:
- ✓ обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Предприятие 8.3", конфигурация Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0.
 - ✓ первичные учетные документы составляются на бумажном носителе и (или) в виде электронного документа, подписанного электронной подписью.
 - ✓ бухгалтерский учет ведется с применением регистров, предусмотренных используемой бухгалтерской программой 1С: Предприятие 8.3".
 - ✓ внутренний контроль совершаемых в обществе фактов хозяйственной жизни осуществляется руководителями ООО «Реттенмайер РУС Продуктион».
 - ✓ внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется главным бухгалтером.
 - ✓ инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя общества в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.
 - ✓ актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 100 процентов первоначальной стоимости основного средства. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не

производится. Общество проводит проверку ОС и капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". 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 всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы общества. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом. Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

- ✓ в составе нематериальных активов учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 4 ПБУ 14/2022. Не признаются в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб. Расходы на создание (приобретение) малоценных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений. Контроль наличия и движения таких активов осуществляется на забалансовом счете. НМА классифицируются по следующим видам и группам: компьютерные программы: для управленческих целей, для учетных целей, для коммерческих целей; базы данных: бухгалтерские, юридические, кадровые; лицензии и разрешения. НМА оцениваются по первоначальной стоимости по всем видам и группам. Амортизация по всем объектам НМА начисляется линейным методом ежемесячно. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Элементы амортизации НМА на соответствие условиям их использования проверяются по состоянию на 31 декабря отчетного года.
- ✓ общество применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы». Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится обществом по средней себестоимости. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет. Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости.
- ✓ в составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных). На счете 25 "Общепроизводственные расходы" отражаются расходы по обслуживанию производства. В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины). Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы", относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально плановой себестоимости выпускаемой

- продукции. Расходы в виде потерь от брака включаются в себестоимость того вида продукции, услуг, при производстве, оказании которого допущен брак.
- ✓ для учета выпущенной продукции применяется счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)". Остатки готовой продукции отражаются на счете 43 "Готовая продукция" по фактическим затратам на ее изготовление. В аналитическом учете движение отдельных наименований готовой продукции отражается по учетным ценам. В качестве учетной цены принимается плановая себестоимость, определяемая на основе плановых (нормативных) затрат, которые устанавливаются обществом исходя из нормальных (обычно необходимых) объемов использования сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых и других ресурсов в условиях нормальной загрузки производственных мощностей. Отклонения между фактической себестоимостью и стоимостью готовой продукции по учетным ценам относятся непосредственно в стоимость соответствующей продукции в части ее остатков на складе, а также отгруженной продукции, по которой еще не признана выручка, и в себестоимость реализации в части уже реализованной продукции. Расходы на упаковку готовой продукции, не формирующие ее производственную себестоимость (понесенные после выпуска готовой продукции, сдачи на склад и т.д.), не распределяются между отгруженной (проданной) готовой продукцией и остатком готовой продукции на конец каждого месяца, а относятся на расходы на продажу в полной сумме. Единицей бухгалтерского учета готовой продукции является номенклатурный номер. При отпуске готовой продукции ее оценка производится обществом по средней себестоимости.
 - ✓ резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов. Создается (корректируется) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату и отражается на счетах учета затрат, на которые обычно списывается стоимость соответствующих запасов, с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва. Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.
 - ✓ депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет 03 "Депозитные счета".
 - ✓ проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
 - ✓ информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли.* Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.
 - ✓ оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков определяется по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года. Создается оценочное обязательство. Резерв по затратам определяется по обязательствам, возникающим по фактам хозяйственной деятельности (сделкам, операциям), по начислению которых на отчетную дату существует неопределенность по их размеру ввиду отсутствия первичных учетных документов.
 - ✓ объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды или на основе другого систематического подхода,

отражающего характер использования арендатором экономических выгод от предмета аренды.

- ✓ доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе прочих доходов. Поступления (в том числе в виде выручки от продаж) признаются в составе доходов без уменьшения на суммы вывозных таможенных пошлин. Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.
- ✓ пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится. Пересчет стоимости средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.
- ✓ бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий: имеется уверенность, что организация выполнит условия предоставления средств; имеется уверенность, что средства будут получены. При отсутствии такой уверенности бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере их фактического получения.
- ✓ показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", включаются в показатель строки 1150 "Основные средства" (1160 "Доходные вложения в материальные ценности") бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель. Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I "Внеоборотные активы" по соответствующим строкам. В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда в законодательстве РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы. Расходы на приобретение незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в ту статью (статьи) отчета о финансовых результатах, в которую включалась бы амортизация ОС в отсутствие такого лимита. При представлении элементов затрат на производство в приложениях (пояснениях) к отчету о финансовых результатах указанные расходы отражаются вместе с амортизацией. Доходы, признанные в связи с получением бюджетных средств на финансирование текущих затрат, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи, а в случае незначительности их суммы - включаются в сумму прочих доходов. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются депозиты до востребования.

2.3. Основные положения учетной политики по налоговому учету:

- ✓ общая система налогообложения.
- ✓ учет данных для целей налогообложения ведется силами бухгалтерской службы автоматизированным способом с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие.
- ✓ Общество использует для налогового учета по налогу на прибыль регистры бухгалтерского учета.
- ✓ Книга покупок и книга продаж ведутся на бумажных регистрах. Журнал учета полученных и выставленных счетов-фактур ведется на бумажных регистрах. Общество производит нумерацию счетов-фактур в хронологическом порядке с начала календарного года.
- ✓ общество осуществляет облагаемые и не облагаемые НДС операции, применяя правило 5 %. Сумма НДС, относящегося к операциям, как облагаемым, так и не облагаемым НДС распределяется пропорционально выручке.
- ✓ порядок исчисления и уплаты налога на прибыль – исходя из фактически полученной прибыли ежемесячно. Доходы и расходы признаются по методу начисления. Доходы, полученные от сдачи имущества в аренду, включаются в состав внереализационных доходов.
- ✓ в перечень прямых расходов общества, связанных с производством товаров (работ, услуг), включаются расходы по счету 20.01: материальные расходы; оплата труда; страховые взносы; амортизация; командировочные расходы; обязательное и добровольное страхование имущества; ремонт основных средств; налоги и сборы; прочие расходы.
- ✓ распределение прямых расходов на незавершенное производство (НЗП) и на изготовленную в текущем месяце продукцию (выполненные работы, оказанные услуги) осуществляется пропорционально доле прямых затрат в плановой стоимости продукции.
- ✓ при определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), общество применяет метод оценки указанного сырья и материалов по средней стоимости.
- ✓ стоимость имущества, не являющегося амортизируемым, включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода такого имущества в эксплуатацию.
- ✓ амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей. Срок полезного использования объекта основных средств, установленный при его приобретении, пересматривается при проведении работ по реконструкции, модернизации, технического перевооружения. По всем объектам амортизируемого имущества применяется линейный метод начисления амортизации. Амортизационная премия не применяется. Амортизация по объектам основных средств начисляется без применения специальных повышающих и понижающих коэффициентов.
- ✓ резерв на предстоящий ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт включаются в состав прочих расходов в размере фактических затрат в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены.
- ✓ резерв по сомнительным долгам и резерв на оплату отпусков не формируется.
- ✓ нормы выдачи ГСМ утверждаются приказом руководителей общества.
- ✓ порядок и нормы выдачи спецодежды утверждены приказом № 3а/пд от 09.01.2019г. «Об организации выдачи и применения специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты».

Раздел III. Инвестиционная деятельность

3.1. По строке 1110 «Нематериальные активы» отражено

- ✓ право использования международного товарного знака № 817563 VIATOR

Расчет стоимости нематериального актива произведен по среднему значению выплаченного лицензионного платежа за 2022-2024г. Срок полезного использования установлен 24 мес.

3.2. В 2024г. введено в эксплуатацию основных средств на общую сумму 9 539 тыс.руб.:

- ✓ сооружения – 4 815 тыс.руб, тент сборно-разборный № 2
- ✓ машины и оборудование – 315 тыс.руб., пресс гидравлический PRESSMAX 525L
- ✓ транспортные средства – 4 409 тыс.руб., автопогрузчик дизельный SHANTUI H35D

3.3. ООО «Реттенмайер РУС Продуктион» вело строительство и модернизацию 3 объектов. Строительство здания-склада "Силос № 3" и здания-склада "Силос № 4" приостановлено.

В течение 2024 года произведено затрат на 9 680 тыс. рублей, введено в эксплуатацию объектов основных средств на сумму 9 539 тыс. руб.

Стоимость объектов недвижимости, числящихся в составе незавершенного строительства на 31.12.2024г. составляет 2 080 тыс. руб.:

- ✓ здание-склад "Силос № 3"
- ✓ здание-склад "Силос № 4"
- ✓ технологическая линия Вторичная размолка-2

3.4. По строке 1180 отражены «Отложенные налоговые активы» возникшие из-за вычитаемых временных разниц, т.к. налоговая стоимость больше бухгалтерской стоимости

- ✓ материалы - 121 тыс.руб.
- ✓ основные средства -12 470 тыс.руб.
- ✓ резерв ежегодных отпусков с отчислениями - 681 тыс.руб.
- ✓ отложенные расходы по курсовым разницам - 2 721 тыс.руб.
- ✓ резерв сомнительных долгов - 26 тыс.руб.

Раздел IV. Расшифровка отдельных статей баланса

АКТИВ:

В 2024г. ООО «Реттенмайер РУС Продуктион» выпустило готовой продукции:

- ✓ Стабилизирующая добавка VIATOP 66 V-66-RU-K0001 - 22 053 тн.
- ✓ Стабилизирующая добавка VIATOP PREMIUM V-PREM-RU-K0001 - 7 336 тн.

Целлюлоза техническая

- ✓ Арбоцель/ARBOCEL BCR-1000-RU-K0012 (20кг x 32) - 48 800 кг.
- ✓ Арбоцель/ARBOCEL BCR-1000-RU-K0015 (10кг x 50) - 5 000 кг.
- ✓ Арбоцель/ARBOCEL PWR-600-RU-K0014 (20кг x 32) - 707 840 кг.
- ✓ Арбоцель/ARBOCEL PWR-600-RU-K0016 (20кг x 28) - 81 200 кг.
- ✓ Арбоцель/ARBOCEL PWR-640-CA-RU-K0011 (20кг x 40) - 108 000 кг.
- ✓ Арбоцель/ARBOCEL ZZR-1000-RU-K0007 (20кгx28) - 145 600 кг.
- ✓ Арбоцель/ARBOCEL ZZR-600-RU-K0008 (20кг x 40) - 870 400 кг.
- ✓ Арбоцель/ARBOCEL ZZR-600-RU-K0016 (10кг x 50) - 3 500 кг.
- ✓ Арбоцель/ARBOCEL ZZR-8-2-CA1-RU-K0009 (20кг x 40) - 296 800 кг.

Затраты на производство продукции составили 920 595 тыс.руб., в т.ч.:

- ✓ материальные расходы – 610 330 тыс.руб.
- ✓ расходы на оплату труда – 88 117 тыс.руб.
- ✓ отчисления на социальные нужды – 25 464 тыс.руб.
- ✓ амортизация – 90 734 тыс.руб.
- ✓ прочие затраты – 104 418 тыс.руб.
- ✓ изменение остатков (уменьшение) готовой продукции – 1 532 тыс.руб., из них 9 858 тыс.руб. увеличение остатков готовой продукции, 11 376 тыс.руб. произведено брака VIATOP 411,5 тн., которые были в дальнейшем переработаны

По строке 1210 «Запасы» отражена стоимость приобретенных для осуществления текущей деятельности

- ✓ сырья и материалов – 97 358 тыс.руб.
- ✓ резерв под снижение стоимости сырья и материалов – (163) тыс.руб.
- ✓ нереализованной готовой продукции – 182 666 тыс.руб.

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость» отражены:

- ✓ НДС по приобретенным нематериальным активам – 16 430 тыс.руб.
- ✓ НДС по приобретенным материально-производственным запасам – 30 тыс.руб.
- ✓ НДС по приобретенным услугам – 2 180 тыс.руб.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражены:

- ✓ авансы, выданные поставщикам и подрядчикам – 9 026 тыс.руб.
- ✓ задолженность покупателей – 85 159 тыс.руб.
- ✓ положительное сальдо по единому налоговому счету – 665 тыс.руб.
- ✓ приобретение билетов для командировок – 101 тыс.руб., авиабилеты для командировки генерального директора Комелова Е.В. в Германию
- ✓ авансы Нижегородской таможне – 111 тыс.руб.
- ✓ авансовые платежи департаменту Росприроднадзора по Приволжскому федеральному округу – 138 тыс.руб.
- ✓ начисленные проценты по депозитам – 4 851 тыс.руб., а также резерв по сомнительным долгам – (105) тыс.руб.

По строке 1250 «Денежные средства» отражены:

Денежные средства в безналичной форме на рублевом (218 тыс.руб.) расчетном счете ООО «Реттенмайер РУС Продуктион» и валютном (33 840,96 ЕВРО) расчетном счете, открытых в Нижегородском филиале АО ЮниКредитБанка г.Нижний Новгород.

Депозит открыт в филиале Нижегородский» АО "АЛЬФА-БАНК" № СВ12412240004562 от 24.12.2024г. на 920 362 тыс.руб. до 09.01.2024г.

Депозиты, открытые в Волго-Вятском Банке ПАО Сбербанк:

- ✓ № 9042233704.00 от 24.12.2024г. на 200 000 тыс.руб. до 21.01.2025г.
- ✓ № 9042301035.ПУ00 от 28.12.2024г. на 27 700 тыс.руб. до 09.01.2025г.

Проценты, начисленные по депозитам за 2024г., открытых в АО "АЛЬФА-БАНК" составили 124 931 тыс.руб., в Волго-Вятском Банке ПАО Сбербанк 32 278 тыс.руб.

Проценты, начисленные банком за пользование денежных средств, открытых в Нижегородском филиале АО ЮниКредитБанка г.Нижний Новгород, за 2024г. составили 2 326 тыс.руб.

Строка 1260 «Прочие оборотные активы» включает в себя:

- ✓ программное обеспечение и лицензии – 14 тыс.руб.
- ✓ стоимость полюса страхования ответственности - 30 тыс.руб.
- ✓ стоимость страховых полюсов ДМС – 132 тыс.руб.
- ✓ стоимость страхового полиса ОСАГО и КАСКО транспортных средств (Volkswagen Tiguan, Audi A4 allroad, NISSAN QASHQAI, Volkswagen Golf Plus, погрузчики) – 47 тыс.руб.
- ✓ подписка на электронные журналы и базы данных систем «Охрана труда», «Главбух» – 168 тыс.руб.
- ✓ авансы выданные с признаком отражения в балансе «Запасы» - 8 085 тыс.руб.
- ✓ НДС по авансам и предоплатам выданным – (13) тыс.руб.

т.ч. расчеты по авансам, выданным в у.е. – 568,40 ЕВРО и 6 964,80 китайских юаней.

ПАССИВ:

По строке 1350 «Добавочный капитал» отражен размер добавочного капитала Общества - 236 328 тыс.руб., образованный посредством предоставления вкладов материнской компании Реттенмайер Русланд Продуктион ГмбХ.

На 31.12.2024г. задолженность по договорам займа отсутствует.

По строке 1420 отражены «Отложенные налоговые обязательства» возникшие из-за налогооблагаемых временных разниц, т.к. бухгалтерская стоимость больше налоговой стоимости, по

- ✓ готовой продукции - 621 тыс.руб.
- ✓ отложенным доходам по курсовым разницам – 1 585 тыс.руб.
- ✓ материалам – 15 тыс.руб.
- ✓ нематеральным активам – 20 538 руб.
- ✓ основным средствам 34 395 тыс.руб.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражены:

- ✓ задолженность перед поставщиками и подрядчиками — 18 823 тыс.руб.
 - ✓ задолженность перед бюджетом по НДС – 14 397 тыс.руб.
 - ✓ задолженность перед бюджетом по налогу на прибыль – 3 904 тыс.руб.
 - ✓ задолженность перед бюджетом по НДС при исполнении обязанностей налогового агента – 3 429 тыс.руб.
 - ✓ задолженность перед бюджетом по налогу на прибыль при исполнении обязанностей налогового агента – 8 935 тыс.руб.
 - ✓ задолженность перед бюджетом по налогу на имущество – 862 тыс.руб.
 - ✓ задолженность перед бюджетом по земельному налогу – 145 тыс.руб.
 - ✓ задолженность перед бюджетом по транспортному налогу – 12 тыс.руб.
 - ✓ страховые взносы по единому тарифу – 2 878 тыс.руб.
 - ✓ дополнительные взносы на страховую часть пенсии работникам, занятым на работах с тяжелыми условиями труда – 3 тыс.руб.
 - ✓ расчеты с учредителями по дивидендам – 49 368 руб.
 - ✓ задолженность за право использования международного товарного знака № 817563 VIATOR – 82 152 тыс.руб.
 - ✓ задолженность по НДС при исполнении обязанностей налогового агента – 18 600 тыс.руб.
 - ✓ задолженность перед подотчетными лицами - 6 тыс.руб.
 - ✓ перерасчет валютных средств принципала, находящихся на счетах агента ООО «ПБЛ» - 83 тыс.руб.
- в т.ч. расчеты с поставщиками в валюте и у.е. – 102 304,48 ЕВРО.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражены

- ✓ величина обязательства на оплату предстоящих отпусков – 2 722 тыс.руб.
- ✓ резервы предстоящих расходов прочие – 26 тыс.руб. сформированные по Hunan Rika Electronic Tech Co., Ltd по счету № R23080305 от 03.08.2023 15 тыс.руб., ИП Дорогач Л.Н. по счету № 44 от 24.06.2024г. 5 тыс.руб., ООО "КИТ:Транспортная компания" по счету № 0116517318 от 07.08.2024г. 2 тыс.руб., ООО «Деловые линии» по счетам №24-02442455010 и 24-02442455010/1 от 12.08.2024. 4 тыс.руб.

По строке 1550 «Прочие обязательства» отражена величина обязательства по НДС при исполнении обязанностей налогового агента.

Раздел V. Расшифровка отдельных статей отчета о финансовых результатах.

По строке 2340 «Прочие доходы» отражены следующие доходы:

- ✓ доходы, связанные с утилизацией отходов — 18 914 тыс.руб.
- ✓ курсовые разницы — 9 809 тыс.руб.
- ✓ активы, полученные безвозмездно — 1 105 тыс.руб.
- ✓ доходы, связанные с реализацией отходов — 715 тыс.руб.
- ✓ оценочные обязательства по предстоящим отпускам — 622 тыс.руб.
- ✓ отклонения курса покупки иностранной валюты от официального курса — 272 тыс.руб.
- ✓ доходы от сдачи в аренду части склада готовой продукции открытого № 1 - 120 тыс.руб.
- ✓ возвращенные сотрудниками излишне выплаченные суммы оплаты труда — 108 тыс.руб.
- ✓ возмещение расходов от ФСС — 47 тыс.руб.
- ✓ восстановление резерва по сомнительным долгам — 45 тыс.руб.
- ✓ страховое возмещение по договорам страхования - 97 тыс.руб., в т.ч. ООО «СК Согласие» по соглашению об урегулировании убытка по договору ОСАГО 89 тыс.руб. и ПАО Ренессанс Страхование за нарушение сроков поставки 8 тыс.руб.
- ✓ списание кредиторской задолженности — 6 тыс.руб.

По строке 2350 «Прочие расходы» отражены следующие расходы:

- ✓ курсовые разницы — 17 444 тыс.руб.
- ✓ налог на имущество — 4 096 тыс.руб.
- ✓ комиссия банка — 818 тыс.руб.
- ✓ расходы, связанные с реализацией отходов — 715 тыс.руб.
- ✓ новогодний корпоратив — 638 тыс.руб.
- ✓ спортивный праздник — 420 тыс.руб.
- ✓ расходы на продукты — 337 тыс.руб.
- ✓ отклонения курса покупки иностранной валюты от официального курса — 330 тыс.руб.
- ✓ возмещение убытков к уплате по замене ВИАТОП 66 — 316 тыс.руб.
- ✓ благотворительность — 137 тыс.руб.
- ✓ расходы на подарки партнерам — 91 тыс.руб.
- ✓ резерв по сомнительным долгам — 90 тыс.руб.
- ✓ списание выделенного НДС на прочие расходы — 58 тыс.руб.
- ✓ членские взносы — 38 тыс.руб.
- ✓ благотворительное пожертвование на приобретение мотособаки для Балахнинского филиала НРОО ПСО "Волонтёр" — 20 тыс.руб.
- ✓ невозвратная сумма при бронировании авиабилетов — 9 тыс.руб.
- ✓ материальная помощь — 4 тыс.руб.
- ✓ расходы на благоустройство офиса — 3 тыс.руб.

В 2024г. увеличен резерв по сомнительным долгам на 90 тыс.руб. за счет авансов, выплаченных ИП Корсакову Семену Сергеевичу, на 45 тыс.руб. резерв восстановлен по ООО «Интернет Решения», ООО «Практик-Поволжье», ООО «Финнкомплект», ООО «Ханс Х. Майер» и списана дебиторская задолженность, срок исковой давности по которой истек — 1 тыс.руб. ИП Шишкин Антон Евгеньевич

Прибыль до налогообложения в ООО «Реттенмайер РУС Продуктион» за 2024г. составила 316 612 тыс.руб.

Условный расход по налогу на прибыль за 2024г. – 63 322 тыс.руб.

Отложенный налог на 01.01.2024г. – 13 565 тыс.руб.

Отложенный налог на 31.12.2024г. – 41 135 тыс.руб.

Отложенный налог за 2024г. – 27 570 тыс.руб.

Эффект изменения ставки налога на прибыль с 20% до 25% - 8 227 тыс.руб.

Налог на прибыль за 2024г. – 60 757 тыс.руб. это разница между текущим налогом на прибыль 88 327 тыс.руб. и отложенным налогом на прибыль 27 570 тыс.руб.

Постоянный налоговый расход за 2024г. – 16 777 тыс.руб. это разница между налогом на прибыль и условным налогом на прибыль с эффектом изменения ставки налога на прибыль (88 326 тыс.руб. – 63 322 тыс.руб. - 8 227 тыс.руб.).

Раздел VI. Изменение величины чистых активов

6.1. На 31.12.2024г. стоимость чистых активов ООО «Реттенмайер РУС Продуктион» составила 1 743 330 тыс.руб. По сравнению с 31.12.2023г. произошло увеличение стоимости на 128 285 тыс.руб.

6.2. Изменение стоимости активов, принимаемых в расчет, составило 259 597 тыс.руб., за счет показателей:

- ✓ выделения нематериальных активов
- ✓ накопления денежных средств

6.3. Величина обязательств, принимаемая в расчет, изменилась на 131 312 тыс.руб., в основном за счет:

- ✓ увеличения отложенных налоговых обязательств
- ✓ увеличения кредиторской задолженности

Раздел VII. Финансовые результаты

7.1. ООО «Реттенмайер РУС Продуктион» получена прибыль от деятельности в 2024 году в сумме 228 285 тыс.руб.

Раздел VIII. Дивиденды

8.1. Дивиденды единственному участнику ООО «Реттенмайер РУС Продуктион» Реттенмайер Руссланд Продуктионс ГмбХ в 2024 году выплачивались

- ✓ По решению № 2-2023 от 12.04.2023г. на сумму 120 000 тыс.руб. со сроком выплаты до 25.12.2024г.
 - 22.01.2024г. 10 000 тыс.руб.
 - 21.02.2024г. 10 000 тыс.руб.
 - 27.03.2024г. 10 000 тыс.руб.
 - 27.04.2024г. 10 000 тыс.руб.

Решением № 2-2024 от 24.05.2024г. внесены изменения в решение № 2-2023 от 12.04.2023г. на перечисление дивидендов за 2022г. фирме "Реттенмайер Руссланд Продуктионс ГмбХ" - снижение на 20 000 тыс.руб. Итого сумма дивидендов за 2022г. составила 100 000 тыс.руб.

- ✓ По решению № 3-2024 от 27.05.2024г. на сумму 120 000 тыс.руб. со сроком выплаты до 25.12.2025г., что соответствует 1 235 897,89 евро по курсу ЦБ на дату принятия решения (1евро=97,0954 руб.)

10.06.2024г. 103 500 евро
15.07.2024г. 105 000 евро
15.08.2024г. 105 000 евро
16.09.2024г. 99 000 евро
16.10.2024г. 95 000 евро
15.11.2024г. 94 000 евро
13.12.2024г. 87 000 евро

Остаток невыплаченных дивидендов на 31.12.2024г. – 49 368 тыс.руб., (465 288,21 евро по курсу ЦБ на 31.12.2024г. 1евро=106,1028 руб.), налог на прибыль при исполнении обязанностей налогового агента 8 935 тыс.руб.

Раздел IX. Информация об условных фактах

9.1. У ООО «Реттенмайер РУС Продуктион» нет не решенных дел и не установленных обязательств.

Раздел X. Информация о событиях после отчетной даты

10.1. В феврале 2022 года Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции в отношении ряда российских учреждений, компаний, банков и граждан. Данные ограничения продолжались и в 2024 году. Объявленные международные санкции, среди прочего, предусматривают частичное блокирование золото-валютных резервов, управление которыми осуществляет Банк России, ограничение доступа Министерства финансов Российской Федерации и Банка России к европейскому рынку капитала, ограничения на возможности резидентов Российской Федерации инвестировать в инструменты, номинированные в евро, и ряд других ограничительных мер. Эти факторы привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, резкому изменению цен на финансовые инструменты, увеличению спредов по торговым операциям, снижению суверенных рейтингов Российской Федерации. Для снижения волатильности валютно-обменных курсов Банк России повысил ключевую ставку до 21,0% годовых, ввел обязательную продажу валютной выручки и принял ряд иных мер. Также введены ограничения на выход иностранного бизнеса из российских активов.

Эти события могут оказать значительное влияние на ООО «Реттенмайер РУС Продуктион», как на компанию с иностранным капиталом, осуществляющей капитальные вложения в валюту. По мнению руководства, эти обстоятельства относятся к категории некорректирующих событий после отчетной даты.

08.08.2023г. Президент РФ подписал Указ № 585, которым приостановил действие отдельных положений международных договоров по вопросам налогообложения. Приостановка вступает в силу с даты опубликования указа, то есть с 8 августа 2023 года. Соглашения приостановлены до устранения иностранными государствами нарушений законных экономических и других интересов Российской Федерации, прав российских граждан и организаций или до прекращения действия в отношении Российской Федерации этих международных договоров.

В данный Указ включено соглашение от 29 мая 1996 года между Российской Федерацией и Федеративной Республикой Германия об избежании двойного налогообложения в отношении налогов на доходы и имущество. ООО «Реттенмайер РУС Продуктион» с августа 2023г. исполняет обязанности налогового агента по налогу на прибыль.

Хотя на дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация все еще развивается, до настоящего момента ощутимое воздействие на деятельность ООО «Реттенмайер РУС Продуктион» отсутствует, однако влияние этой ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство продолжит внимательно следить за

потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

Раздел XI. Непрерывность деятельности

11.1. В 2024г. произошла значительная дестабилизация международных отношений, что значительно повысил уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Все это может оказывать влияние на бизнес процессы ООО «Реттенмайер РУС Продуктион» после отчетной даты. Достоверная оценка влияния и последствия указанных выше событий на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Руководство уверено, что ООО «Реттенмайер РУС Продуктион» будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильную динамику спроса на продукцию Общества, а также основываясь на дальнейших планах развития и доступа Общества к финансовым ресурсам.

Раздел XII. Информация о связанных сторонах, аффилированные лица

12.1. Компания Реттенмайер Руссланд Продуктионс ГмбХ в силу 100 % участия в Уставном капитале контролирует деятельность ООО «Реттенмайер РУС Продуктион».

12.2. Между ООО «Реттенмайер РУС Продуктион» и Компанией Йот.Реттенмайер унд Зёне ГмбХ + Ко.КГ заключен Лицензионный договор о передаче прав пользования на товарный знак 12 января 2016г. Данный Лицензионный договор прошел государственную регистрацию права использования международной регистрации товарного знака в федеральной службе по интеллектуальной собственности (Роспатент). Международная регистрация № 817563.

12.3. Решением учредителя Реттенмайер Руссланд Продуктионс ГмбХ № 04-2024 от 31.07.2024г. избирается с 01 августа 2024г. генеральным директором ООО «Реттенмайер РУС Продуктион» г-н Вольфрам Маурер сроком на один год. В.Маурер вступил в должность Генерального директора с 01.08.2024г. на основании приказа № 51-2024 от 01.08.2024г. Оплата труда в 2024г. составила 6 062 тыс.руб.

12.4. Решением учредителя Реттенмайер Руссланд Продуктионс ГмбХ № 03-2023 от 31.07.2023г. избирается с 01 августа 2023г. генеральным директором ООО «Реттенмайер РУС Продуктион» Комелов Евгений Владимирович сроком на два года. Комелов Е.В. вступил в должность Генерального директора с 01.08.2023г. на основании приказа № 48-2023 от 01.08.2023г. Оплата труда в 2024. составила 5 816 тыс.руб.

12.5. С обществом с ограниченной ответственностью «Реттенмайер Рус», образованным в соответствии с законодательством РФ, зарегистрированным ИФНС № 25 по г.Москве, с местонахождением по адресу: 115280, Москва город, Ленинская Слобода улица, дом № 19, строение 1, ИНН 7704581467, КПП 772501001, ОГРН 1057749432872, заключен договор купли-продажи целлюлозосодержащих материалов № 6 от 10.03.2017г.

Раздел XIII. Вознаграждение управленческому персоналу

13.1 Оплата труда основного управленческого персонала за 2024 год составила 11 878 тыс.руб.

Раздел XIV. Бенефициары

14.1. Единственным учредителем ООО «Реттенмайер РУС Продуктион» является компания Rettenmaier Russland Produktions GmbH (Реттенмайер Руссланд Продуктионс ГмбХ).

Единственным учредителем компании Rettenmaier Russland Produktions GmbH является компания Josef Rettenmaier Holding Europa GmbH (Йозеф Реттенмайер Холдинг Европа ГмбХ).

Единственным учредителем компании Josef Rettenmaier Holding Europa GmbH является компания Josef Rettenmaier International Holding GmbH & Co. KG (Йозеф Реттенмайер Международный Холдинг ГмбХ & Ко.КГ).

Конечными бенефициарными владельцами компании Josef Rettenmaier International Holding GmbH & Co. KG с долей (акциями) более 25% являются г-н Josef Otto Rettenmaier (Йозеф Отто Реттенмайер дата рождения: 22.01.1961) и г-н Stephan Rettenmaier (Штефан Реттенмайер дата рождения: 07.06.1963).

Раздел XV. Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с пересмотром элементов амортизации

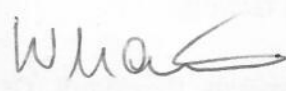
15.1 В соответствии с пунктом 37 ФСБУ 6/2020 на конец отчетного года проводится проверка элементов амортизации. В 2024г. начислено амортизации – 134 994 тыс.руб. Корректировка амортизации составила (44 260 тыс.руб.) и отражена в расходах по счету 90, в соответствии с отражением затрат на амортизацию.

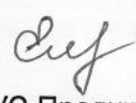
Счет 90.02.1 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения» уменьшился на 43 099 тыс.руб, т.к. расходы на амортизацию отражались на счете 20.01 «Основное производство», на счете 25 «Общепроизводственные расходы». Себестоимость готовой продукции и НВП не корректируется.

Счет 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения» уменьшился на 1 161 тыс.руб, т.к. расходы на амортизацию отражались на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

В затратах на производство за 2024г. отражена амортизация на сумму 90 734 тыс.руб.


Е.В.Комелов
Генеральный директор
ООО «Реттенмайер РУС Продуктион»


В.Маурер
Генеральный директор
ООО «Реттенмайер РУС Продуктион»


Е.И.Шабалина
Главный бухгалтер
ООО «Реттенмайер РУС Продуктион»



03.03.2025г.

10. Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО "Реттенмайер РУС Продуктион"

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций, тыс.руб.
1	Реттенмайер Руссланд Продуктионс ГмбХ	Германия, 73494, г.Розенберг, Хольцмюле 1	Единственный участник Общества	05.06.2008г.	Решение единственного участника Общества № 1 от 05.06.2008г., свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 52 № 003864374 от 24.07.2008г.	100%	вклад в добавочный капитал Общества	236 328
2	Йот.Реттенмайер унд Зёне ГмбХ + Ко.КГ	Германия, 73494, г.Розенберг, Хольцмюле 1	Лицензиар	12.01.2016г.	Лицензионный договор о передаче прав пользования на товарный знак (фактическое использование товарного знака с 01.06.2013г.)	-	Право использование международного Товарного знака № 817563	38 003
3	Комелов Евгений Владимирович	РФ, генеральный директор	осуществление полномочий единоличного исполнительного органа Общества	01.08.2023г.	Решение единственного участника Общества № 03-2023 от 31.07.2023г.	-	оплата труда основного управленческого персонала	5 816
4	Маурер Вольфрам	Германия, генеральный директор	осуществление полномочий единоличного исполнительного органа Общества	01.08.2024г.	Решение единственного участника Общества № 04-2024 от 31.07.2024г.	-	оплата труда основного управленческого персонала	6 062
5	ООО «Реттенмайер Рус»	РФ, 115280, Москва город, Ленинская Слобода улица, дом № 19, строение 1	Покупатель Общества	10.03.2017г.	договор купли-продажи № 6	-	выполнение функций по продаже продукции	1 285 651 (1 071 376 без НДС)

Генеральный директор
ООО «Реттенмайер РУС Продуктион»

Комелов Е.В.

Генеральный директор
ООО «Реттенмайер РУС Продуктион»

Маурер В.

03.03.2025г.

