

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «БАУЭР Машинен Руссланд»
ЗА 2024 ГОД

Москва 2025

Содержание:

Раздел I. Общие сведения.	3
Раздел II. Сведения об арендуемых нежилых помещениях.	3
Раздел III. Сведения о деятельности.	3
Раздел IV. Основные элементы учётной политики.	3
Раздел V. Основные финансово-экономические показатели.	5
Раздел VI. Структура и динамика стоимости имущества и средств, вложенных в имущество.	6
Раздел VII Выплаты административно-управленческому персоналу за 2024 год.	8
Раздел VIII. Информация о связанных сторонах.	8
Раздел IX. Существенные события.	9
Раздел X. События после отчетной даты.	9
Раздел XI. Конечные бенефициары	10
Раздел XII. "Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) за 2024 год"	10

Раздел I. Общие сведения.

1	Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «БАУЭР Машинен Руссланд»
2	Сокращенное наименование	ООО «БАУЭР Машинен Руссланд»
3	Юридический адрес/ Фактический адрес	107078, г.Москва, ул.Каланчевская, д.6/2, стр.2
4	Дата регистрации	08.10.2004 г.
5	Код собственности (ОКФС)	23
6	Код ОГРН	1047796758074
7	Код ИНН/ КПП	7703530149/770801001
8	Идентификационный код ОКПО	74655886
9	Код организационно-правовой формы	65
10	Код отрасли по ОКВЭД	46.6, доп. 28.9, 30.9, 30.99, 41.2, 42.99, 46.1, 46.9, 47.9
11	Наименование банка и расчетного счета, открытого в этом банке Обществом	АО «Райффайзенбанк» г. Москва БИК 044525700 Р/с 40702810100000024707 К/с 30101810200000000700
12	Учредители	Фирма «БАУЭР Машинен ГмбХ» зарегистрирована по адресу: Бауэр-штрассе 1, 86529 Шробенхаузен, Германия Доля в уставном капитале: 100%
14	Исполнительный орган	Генеральный директор с 26.12.2023 Дунаева Дарья Сергеевна с 23.12.2024 Климин Андрей Александрович
15	E-mail	info@bauer-rus.ru
16	Телефоны	8(495) 771-69-20
17	Ответственные за финансово-хозяйственную деятельность за отчетный период	Генеральный директор: с 26.12.2023 Дунаева Дарья Сергеевна с 23.12.2024 Климин Андрей Александрович Главный бухгалтер: до 09.11.2024 Дунаева Дарья Сергеевна с 09.11.2024 Рототаева Любовь Николаевна

Обособленное подразделение

С 11.01.2018 г. у Общества действует обособленное подразделение: ОП ООО «БАУЭР Машинен Руссланд» г.Люберцы, по адресу 140000, Московская область, г. Люберцы, ул. Железнодорожная, д. 4. КПП 502745001.

Обособленное подразделение осуществляет отгрузку и хранение товаров; сервисные услуги по ремонту буровых установок, узлов.

Раздел II. Сведения об арендуемых нежилых помещениях.

Общество в 2024 году арендовало офис по адресу: г. Москва, ул. Каланчевская, д.6/2, стр. 2 (28.1 кв.м)

Раздел III. Сведения о деятельности.

Основными видами деятельности Общества в 2024 году являлись:

- ✓ торговля строительным оборудованием и запасными частями к нему;
- ✓ оказание услуг по сдаче в аренду открытых площадок, оборудования;
- ✓ оказание услуг по ремонту строительного оборудования.

Раздел IV. Основные элементы учётной политики.

Бухгалтерский учет ведется, и бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с требованиями федеральных стандартов РСБУ и законодательства Российской Федерации.

4.1. Учётная политика для целей бухгалтерского учёта.

- ✓ Учет основных средств ведется согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
- ✓ Амортизация по основным средствам начисляется линейным методом.
- ✓ Объекты основных средств, стоимостью менее 100 тысяч рублей, отражаются в учете в составе материально-производственных запасов. Стоимость таких активов включается Обществом в состав расходов в момент передачи в эксплуатацию (использование).
- ✓ Переоценка основных средств проводится по тем основным средствам, которые полностью самортизированы, но продолжают использоваться в хозяйственной деятельности.
- ✓ Материалы отражаются на счете 10 «Материалы» **без использования** счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

- ✓ Затраты на материалы, предназначенные для управленческих и хозяйственных нужд: офисная бумага, канцелярские принадлежности, оргтехника, питьевая вода, средства гигиены (мыло, чистящие средства, салфетки и прочее) подарки для партнеров, материалы для обслуживания сервисных автомобилей и прочее, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. (п. 2 ФСБУ 5/2019).
- ✓ Товары оцениваются по стоимости их приобретения. Транспортные расходы, связанные с покупкой товаров, включаются в фактическую стоимость товаров.
- ✓ Поступление импортных товаров осуществляется с использованием 15 счета «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и отражаются на нем (счете) в момент перехода права собственности на товар (согласно условиям поставки). После поступления товаров на склад они переводятся на счет 41 «Товары».
- ✓ Резерв под обесценение товаров формируется и отражается в составе прочих расходов:
 - создается по товарам, находящимся на складе от 2-х и более лет, и имеющим балансовую стоимость выше чистой стоимости возможной продажи. Чистая стоимость возможной продажи товаров определяется на основании данных прайс листа от материнской компании (фирма «БАУЭР Машинен ГмбХ») по курсу евро ЦБ РФ на отчетную дату. Величина резерва по этим товарам определяется как разница между балансовой стоимостью товаров и чистой стоимостью возможной продажи.
 - создается по товарам, по которым нет признаков обесценения, но есть отсутствие спроса (моральный/физический износ, изменение тех. назначения). Величина резерва по этим товарам определяется индивидуально в размере от 10%-100% от балансовой стоимости.
 - не создается в отношении товаров, которые находятся на складе от 0 до 2-х лет.
- ✓ Коммерческие расходы и управленческие расходы, отражаются на счете 44 «Расходы на продажу» и признаются в полном объеме в том периоде, в котором они были произведены.
- ✓ Оценочное обязательство по отпускам формируется ежемесячно по методу обязательств (МСФО).
- ✓ Резерв по сомнительным долгам создается. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу на всю сумму обязательства. Сумма резерва пересматривается ежеквартально, на каждую отчетную дату. Если сумма резерва не использовалась полностью за отчетный период, неизрасходованный остаток резерва переносится на следующий отчетный период.
- ✓ Займы выданные, в бухгалтерском учете и отчетности отражаются в сумме договора в составе финансовых вложений, проценты – в составе краткосрочной дебиторской задолженности.
- ✓ Учет аренды ведется согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
- ✓ Учет разниц между бухгалтерским и налоговым учетом ведется балансовым методом: в целом по видам активов и обязательств (ПБУ 18/02 в редакции приказа Минфина от 20.11.2018 № 236н). Расход (доход) по налогу на прибыль, складывается из текущего и отложенного налога. **Текущий налог на прибыль** — это налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый по данным налогового учета. **Отложенный налог на прибыль** определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток). Суммы текущего и отложенного налога на прибыль отражаются на отдельных субсчетах счета 99 «Прибыли и убытки». При этом суммы постоянного налогового расхода (ПНР) (дохода (ПНД)) на счете 99 не отражаются.

4.2. Учётная политика для целей налогового учёта.

- ✓ В составе основных средств учитываются объекты, соответствующие требованиям ст. 256 НК РФ и ст. 257 НК РФ, срок эксплуатации которых превышает 12 месяцев. Объекты, вводимые в эксплуатацию в 2024 году, учитываются в качестве основных средств, по которым начисляется амортизация, только если их первоначальная стоимость превышает 100 000 рублей.
- ✓ Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.
- ✓ Обществом не применяется амортизационная премия.
- ✓ Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.
- ✓ При реализации покупных товаров их стоимость приобретения определяется по средней себестоимости. Транспортные расходы, связанные с покупкой товаров, включаются в фактическую стоимость товаров.
- ✓ Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.
- ✓ Резерв по сомнительным долгам не создается.
- ✓ Проценты по заемным средствам включаются в расходы в размере, установленном ст.269 НК РФ.
- ✓ Представительские расходы включаются в состав прочих расходов в той части, которая составляет до 4 процентов включительно от расходов организации на оплату труда.
- ✓ Суточные по командировкам включаются в состав прочих расходов не более 2000 рублей за каждый день нахождения в командировке на территории Российской Федерации и не более 2 500 рублей за каждый день нахождения в заграничной командировке.

Раздел V. Основные финансово-экономические показатели.

1. Основные финансово-экономические показатели ООО «БАУЭР Машинен Руссланд».

ООО «БАУЭР Машинен Руссланд» (далее Общество) является 100% дочерней компанией немецкого концерна BAUER Maschinen GmbH. Специфика деятельности Общества – оптовая торговля оригинальными запасными частями (основной вид деятельности - 46.6) к буровым установкам фирмы BAUER и других фирм, входящих в концерн BAUER (RTG, KLEMM и др.), оказание сервисных услуг по ремонту, сдача в аренду недвижимости и оборудования. Основными покупателями Общества являются компании строительной отрасли, которые используют в своей деятельности буровые станки фирмы BAUER, комплектующие и расходные материалы к строительной технике. Основными поставщиками Общества являются немецкие компании: BAUER, RTG, BETEK, которые обеспечивали 99% всего товарооборота.

В связи со сложными экономическими и политическими ситуациями в РФ и в Европе в целом, а также введением новых европейских санкций в адрес РФ, Обществу в 2024 не возобновили поставки товаров (основной вид деятельности) из Германии. Найти альтернативных поставщиков или использовать каналы параллельного импорта в силу специфики товара и сегмента с целью получения выручки от основного вида деятельности в течение 2024 года не представлялось возможным.

На протяжении всего 2024 Общество активно сдавало в аренду недвижимое имущество (производственный цех и площадки), находящееся в собственности в МО, г.Люберцы, реализовывало складские остатки товаров.

Общество вынуждено сократило свою деятельность и ввело режим экономии, в результате Обществом был получен убыток за 2024, как в бухгалтерском учете, так и в налоговом учете, но значительно меньший, чем за предыдущий год.

№	Показатели	2024 г.	2023 г.	Отклонение, тыс. руб./%	
1	2	3	4	5=3-4	6=5/4
1.	Выручка, тыс.руб.	24 601	85 084	-60 483	-71.1%
2.	Себестоимость, тыс.руб.	(6 557)	(43 567)	37 010	-84.9%
3.	Коммерческие расходы, тыс.руб.	(29 524)	(63 006)	33 482	-53.1%
4.	Проценты к получению, тыс.руб.	2 768	2 760	8	0.3%
5.	Прочие доходы, тыс.руб.	9 367	13 838	-4 471	-32.3%
6.	Прочие расходы, тыс.руб.	(7 401)	(6 576)	825	12.5%
7.	Прибыль до налогообложения, тыс.руб.	(6 746)	(11 467)	-4 721	-41.2%
8.	Налог на прибыль (в т.ч. отложенный налог), тыс. руб.	5 207	2 386	2 821	увел. в 1,2 раза
9.	Прочее	200	500	-300	-60.0%
10.	Чистая прибыль/убыток, тыс.руб.	(1 339)	(8 581)	7 242	-84.4%
11.	Среднесписочная численность работников, чел.	2	11	-9	-81.8%

2. Динамика выручки от продаж по видам деятельности.

№	Наименование вида выручки	2024	2023	Отклонение, тыс. руб./%	
1	2	3	4	5=3-4	6=4/3
1.	Продажа строительного оборудования и запасных частей к нему, тыс.руб.	12 870	72 873	- 60 003	- 5,7 раза
2.	Оказание услуг по ремонту строительного оборудования, тыс.руб.	688	2 822	-2 134	- 4,1 раза
3.	Оказание услуг сдаче в аренду открытых площадок, оборудования, тыс.руб.	11 043	8 957	2 086	23,3 %
4.	Консультационные услуги, агентские вознаграждения, компенсации, тыс.руб.	-	431	- 431	-
Итого		24 601	85 084	-60 483	X

3. Коммерческие расходы организации (по элементам).

№	Наименование расходов	2024	2023	Отклонение, тыс. руб./%	
1	2	3	4	5=3-4	6=3/4
1	Материальные затраты (материалы и товары в затратах) тыс.руб.	-	44	-44	-100%
2	Расходы на оплату труда тыс.руб.	5 101	30 971	-25 870	-83,5%
3	Отчисления на социальные нужды тыс.руб.	1 342	6 372	-5 030	-78,9%
4	Оценочное обязательство (резерв под отпуска) тыс.руб.	1 142	2 750	-1 608	-58.5%
5	Амортизация тыс.руб.	5 292	9 570	-4 278	-44,7%
6	Прочие затраты тыс.руб.	16 647	13 299	3 348	25.2%
Итого		29 524	63 006	-33 482	X

4. Состав прочих доходов и расходов.

№	Наименование прочего дохода	Сумма, тыс. руб.	№	Наименование прочего расхода	Сумма, тыс. руб.
1	Восстановление резервов по сомнительным долгам	7 762	1	Государственная пошлина	1 436
	Доходы по процентам	2 768	2	Курсовые разницы	502
2	Курсовые разницы	457	3	Налоги (имущество, земельный, транспортный, плаза за негатив.воздейс.)	1 890
3	Прочие внереализационные доходы	467	4	Прочие доходы (расходы) неучитываемые при налогообложении	3 742
4	Реализация ОС	833	5	Расходы на услуги банка	49
5	Реализация прочего имущества/прочих услуг	252	6	Расходы от продажи ОС (остаточная стоимость ОС)	66
6	Списание задолженности с истекшим сроком давности	53	7	Формирование резервов по сомнительным долгам	172
Итого		12 592	Итого		7 858

Согласно бухгалтерской учетной политике на 2024 год в «Отчете о финансовых результатах» в составе прочих доходов и расходов, курсовые разницы и отклонения от покупки/продажи валюты отражаются свернуто:

- ✓ Положительные курсовые разницы и отклонения от покупки и продажи валюты = 457 тыс. руб.
- ✓ Отрицательные курсовые разницы и отклонения от покупки и продажи валюты = 502 тыс. руб.

В «Отчете о финансовых результатах» за 2024 год отражены:

- ✓ Отрицательные курсовые разницы и отклонения от покупки и продажи валюты (реализованные) = 35 тыс. руб.

В «Отчете о финансовых результатах» за 2024 год:

- ✓ Прочие доходы составили 9 367 тыс. руб.
- ✓ Прочие расходы составили 7 401 тыс. руб.

В «Отчете о финансовых результатах» за 2024 год по стр. 2460 «Прочее» указаны доходы от переоценки выбывших основных средств в сумме 200 тыс. руб.

Раздел VI. Структура и динамика стоимости имущества и средств, вложенных в имущество.

Валюта баланса на конец 2024 по сравнению с 2023 уменьшилась на 3 032 тыс.руб. (-0.5%) и составила 595 206 тыс. руб.

Основные средства на конец 2024 уменьшились на 2 094 тыс. руб. (-1.7%). В 2024 году были как приобретения, так и выбытия основных средств.

Это связано, во-первых, с продажей автомобиля Peugeot Partner (Грузовой фургон) ввиду отсутствия необходимости использования в производственных целях.

Во-вторых, по предписанию пожарной инспекции от 04.2024, Общество возвело внутри производственного цеха противопожарную перегородку между стеной производственного цеха и бытовыми помещениями (модернизация Здания нежилого назначения (цех обсадных труб, 2058,20 кв. м).

В-третьих, Общество приобрело два 20 футовых контейнера для размещения в них остатков складских запасов.

Отложенные налоговые активы на конец 2024 увеличились на 4 780 тыс. руб. (+25,9%).

Это связано с в основном с пересчетом ОНА в связи с увеличением с 2025 года ставки налога на прибыль до 25%. А также получением убытка за 2024. Подробная информация представлена ниже в таблице.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2024, по ставке 20%		Эффект изменения временных разниц, по ставке 20%				Пересчет по ставке 25%		На 01.01.2025, по ставке 25%	
	ОНА	ОНО	ОНА		ОНО		ОНА	ОНО	ОНА	ОНО
			Признание	Погашение	Признание	Погашение				
1	2	3	6	7	8	9	10	11	12	13
Доходы будущих периодов		510			34	465		20		99
Кредиторская задолженность										
Основные средства	429	154	48		1	46	119	27	596	137
Оценочные обязательства и резервы	213		163				94		470	
Расходы будущих периодов	137		25	125			9		46	
Резервы сомнительных долгов	9 907		10	1 540			2 094		10 471	
Товары	3 587						897		4 483	
Убытки прошлых лет	4 217		1 546				1 441		7 204	
Итого	18 489	664	5 377	5 252	36	511	4 654	47	23 269	236

Запасы готовой продукции на конец 2024 снизились на 6 126 тыс. руб. и составили 107 889 тыс. руб.

На протяжении 2024 Общество реализовывало складские остатки, на конец 2024 они составили 125 821 тыс. руб. Сумма резерва под обесценение товаров осталась прежней, на 31.12.2024 составила 17 933 тыс. руб.

Несмотря на редкие неактивные продажи товара в 2024 году, резерв под обесценение товаров на 31.12.2024 было принято решение не увеличивать в связи с тем, что:

- продажная (рыночная) цена на товары зависит от прайс-лист материнский компании и выражена в евро и при пересчете на 31.12.2024 в рубли она превышает себестоимость всех товаров.
- товары, находящиеся на складе без движения 2 года и более планируется реализовать в ближайшие год-два в связи с использованием активной маркетинговой политики (скидки, акционные предложения, рассрочки платежей и прочее) среди клиентов Общества, которую планирует применять новое руководство Общества.

Дебиторская задолженность на конец 2024 увеличилась на 400 тыс. руб. и составила 4 447 тыс. руб.:

- дебиторская задолженность покупателей составляет 1 789 тыс. руб. (дебиторская задолженность покупателей 43 671 тыс. руб. за минусом резерва по сомнительной задолженности 41 882 тыс. руб.). Большинство покупателей и заказчиков рассчитались по своим долгам. В основном дебиторская задолженность осталось у контрагентов, которые находятся в процедуре банкротства, наблюдения и пр.
- % к получению по займу ООО «БАУЭР Машины-Курган» 1 853 тыс. руб.
- авансы поставщикам в сумме 647 тыс. руб.;
- авансы по налогам (ЕНС) в сумме 156 тыс. руб.
- авансы подотчетных лиц – 8 тыс. руб.

Состав резерва по сомнительным долгам покупателей и заказчиков на 31.12.2024:

№	Наименование дебитора	Сумма задолженности, тыс. руб.	Сумма резерва, тыс. руб.	Комментарии
1	2	3	4	5
1.	БГ-ТУЛС-МСИ ООО	1,285	-	текущая задолженность, оплата в 1 квартале 2025
2.	Велестрой ООО	360	-	текущая задолженность, оплата в 1 квартале 2025
3.	ВИКТОРИ ООО	743	743	Дебитор в процедуре банкротства, открыто конкурсное производство — 18.04.2022. В суд не подавали. Судебные издержки больше суммы задолженности.
4.	ВФ-КЛИМАТ М ООО	1,618	1,618	"С дебитором посудились, получили исполнительный лист (от 07.03.2024 № ФС 045811288 АРБИТРАЖНЫЙ СУД ГОРОДА МОСКВЫ). Открыто исполнительное производство. 590941/24/77027-ИП от 17.09.2024"

6.	Геострой ЗАО	39,203	39,203	С дебитором посудились. Дебитор находится в процедуре конкурсного производства с 09.12.2019. Стоим в реестре кредиторов. Последний платеж в январе 2024.
7.	ГКК ООО	62	-	текущая задолженность, оплата в 1 квартале 2025
8.	КСП-ЭНЕРГИЯ ООО	83	83	Дебитор в процедуре банкротства, введено наблюдение — 25.07.2024. В суд не подавали. Судебные издержки больше суммы задолженности.
9.	МСИ АО	82	-	Дебитор в процедуре банкротства. открыто конкурсное производство — 27.08.2024. Сам подал на Общество в суд по кредиторской задолженности. Претензия от 14.06.2024 по коммунальным платежам на 6 034 200 руб.
11.	ЭЛСЕТ ООО	235	235	Дебитор в процедуре банкротства, открыто конкурсное производство — 03.07.2024. В суд не подавали. Судебные издержки больше суммы задолженности.
ИТОГО:		43 671	41 882	

Финансовые вложения на конец 2024 включают в себя:

- процентный долгосрочный заем до 24.08.2024, предоставленный ООО «БАУЭР Машины-Курган» в сумме 184 000 тыс. руб. В августе 2024 заем не был возвращен в срок, Общество подало в суд по истребованию задолженности, процентов и штрафных санкций.

Событие после отчетной даты: 13.02.2025 было заключено Мировое соглашение и утверждено определением Арбитражного суда по Курганской области 13.03.2024. Согласно определению суда, оплате подлежат: тело займа в сумме 184 000 тыс. руб., неоплаченные % за период с мая 2024 по октябрь 2024 в сумме 1 391 тыс. руб. Должнику предоставлена рассрочка на 19 месяцев с марта 2025, ежемесячно по 10 000 тыс. руб., последний месяц - 5 391 тыс. руб.

Общество в 2025 году переквалифицировало долг ООО «БАУЭР Машины-Курган» в сумму 184 000 тыс. руб. с финансовых вложений в дебиторскую задолженность с даты утверждения судом мирового соглашения. Проценты, начисленные свыше сумм, утвержденных мировым соглашением, отнесены в прочие расходы, не учитываемые в НУ.

Денежные средства на конец 2024 составили 152 085 тыс. руб.

Капитал и резервы. Переоценка внеоборотных активов.

В 2024 году был продан объект ОС: автомобиля Peugeot Partner (Грузовой фургон). Резерв в сумме 200 тыс. руб. был отражен как доходы от переоценки выбывших основных средств по сроке 2460 «Прочее» в «Отчете о финансовых результатах» за 2024.

По состоянию на 31.12.2024 у Общества имеются два ОС: система видеонаблюдения (на 6 камер), поддон для стока гидравлического масла, полностью амортизированных, но используемых в производственных целях. Обществом был произведен пересмотр СПИ данных объектов и как следствие пересчет амортизационных отчислений. Получившиеся корректировки в суммовом значении были незначительными, в связи с чем Обществом было принято решение не вносить изменения в учет.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) на конец 2024 составили 236 тыс. руб.

Снижение ОНО вызвано погашением в январе 2024 задолженности покупателя ЗАО «Геострой» в у.е.

Кредиторская задолженность на конец 2024 уменьшилась на 1 877 тыс. руб. (-20%), составила 7 325 тыс.руб., представлена:

- задолженностью поставщикам в сумме 6 520 тыс. руб., основной кредитор АО «МСИ» - 6 116 тыс. руб.

С кредитором АО «МСИ» Общество ведет судебный спор о взаимных неисполненных требованиях.

- авансами от покупателей в сумме 34 тыс. руб.;

- задолженностью по налогам в сумме 769 тыс. руб. (за 4 квартал 2024), оплата будет произведена в январе-марте 2024.

Оценочные обязательства на конец 31.12.2024 в виде резерва под отпуска сотрудников составили 1 878 тыс. руб.

Раздел VII Выплаты административно-управленческому персоналу за 2024 год.

Выплаты составили 3 945 тыс. руб.

Раздел VIII. Информация о связанных сторонах.

Взаимоотношения между взаимозависимыми лицами представлено в таблице ниже.

Наименование стороны	Наименование взаимосвязанной стороны	Вид взаимоотношений	Сумма, тыс. руб.
Фирма входящая в концерн BAUER	ООО «БГ-ТУЛС- МСИ»	Общество продавало оборудование и товары	251
		Общество предоставляло в аренду движимое и недвижимое имущество	11 033
Фирма входящая в концерн BAUER	ООО «БАУЭР Машины-Курган»	Общество начисляло, но не получало % по займу (заем 184 000 тыс.руб.), и в 2024 вело судебный спор и заключило в 2025 мировое соглашение о рассрочке долга	184 000 – тело займа 2 768- %

Раздел IX. Существенные события.

Судебно-претензионная работа. Общество истец.

Обществом ведется судебно-претензионная работа по истребованию дебиторской задолженности, данные на 31.12.2023:

- **ЗАО «Геострой»** - 31.01.2024 ЗАО «Геострой» частично погасило дебиторскую задолженность (Общество в реестре кредиторов) в сумме 7 464 тыс. руб. Оплаченная задолженность в учете была в условных единицах (в евро), возникла курсовая разница не только в бухгалтерском учете (отрицательная в сумме 173 тыс. руб.), но и в налоговом учете (положительная 2 149 тыс.руб). Был скорректирован резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете. Сумма задолженности на 31.12.2024 составила 39 203 тыс.руб.
- **ООО «ВФ-КЛИМАТ М»** - 1 618 тыс. руб. Судебное решение от 31.10.2023 иск удовлетворить. В 07 марта 2024 выдан исполнительный лист. 17 сентября 2024 открыто исполнительное производство № 590941/24/77027-ИП. 07 октября 2024 ФССП установила запрет ООО «ВФ-КЛИМАТ М» на совершения регистрационных действий по внесению изменений данных в ЕГРЮЛ: изменений в сведения о размере уставного капитала; изменений в сведения о составе участников общества с ограниченной ответственностью; записи о принятии решения о ликвидации юридического лица, о формировании ликвидационной комиссии или о назначении ликвидатора, о составлении промежуточного ликвидационного баланса; записи о начале процедуры реорганизации; записи о прекращении юридического лица в результате реорганизации и (или) государственной регистрации юридического лица путём реорганизации. Денежные средства до 31.12.2024 не поступали.
- **ООО «БАУЭР Машины-Курган»** - 08.11.2024 Общество подало в суд по истребованию задолженности по договору займа, процентов и штрафных санкций в сумме 192 269 тыс.руб. 13.02.2025 было заключено Мировое соглашение и утверждено определением Арбитражного суда по Курганской области. Согласно определению суда оплате подлежат: тело займа в сумме 184 000 тыс. руб., неоплаченные % за период с мая 2024 по октябрь 2024 в сумме 1 391 тыс. руб. Срок оплаты 19 месяцев с марта 2025, ежемесячно по 10 000 тыс. руб., последний месяц - 5 391 тыс. руб. В связи с заключением мирового соглашения Общество может вернуть частично сумму уплаченной госпошлины в размере 70%.

Судебно-претензионная работа. Общество ответчик.

- **АО «Мостостройиндустрия» (конкурсный управляющий)** подало в суд на Общество по взысканию задолженности по коммунальным платежам в ОП ООО «БАУЭР Машины Руссланд» г.Люберцы на сумму 7 271 тыс.руб. (с учетом штрафных санкций). Общество данную задолженность признает, однако срок задолженности более 3-х лет. Судебное заседание назначено на 10.03.2025.
- **АО «Мостостройиндустрия» (конкурсный управляющий)** подало в суд на Общество по оспариванию сделки купли-продажи земельного участка у АО «Мостостройиндустрии» в декабре 2014: Земельный участок 1 291 кв. м по адресу МО, Люберецкий район, г.Люберцы-2, ул.Железнодорожная, д.4 и здания «Столовой» на нем. Судебное заседание назначено на 10.03.2025.

Существенные события.

- С 23.12.2024 новый генеральный директор Климин А.А. по решению единственного участника Общества.

Раздел X. Особенности Мирового соглашения . Существенное событие после отчетной даты.

13.02.2025 было заключено мировое соглашение и утверждено определением Арбитражного суда по Курганской области между Обществом и ООО «БАУЭР Машины-Курган».

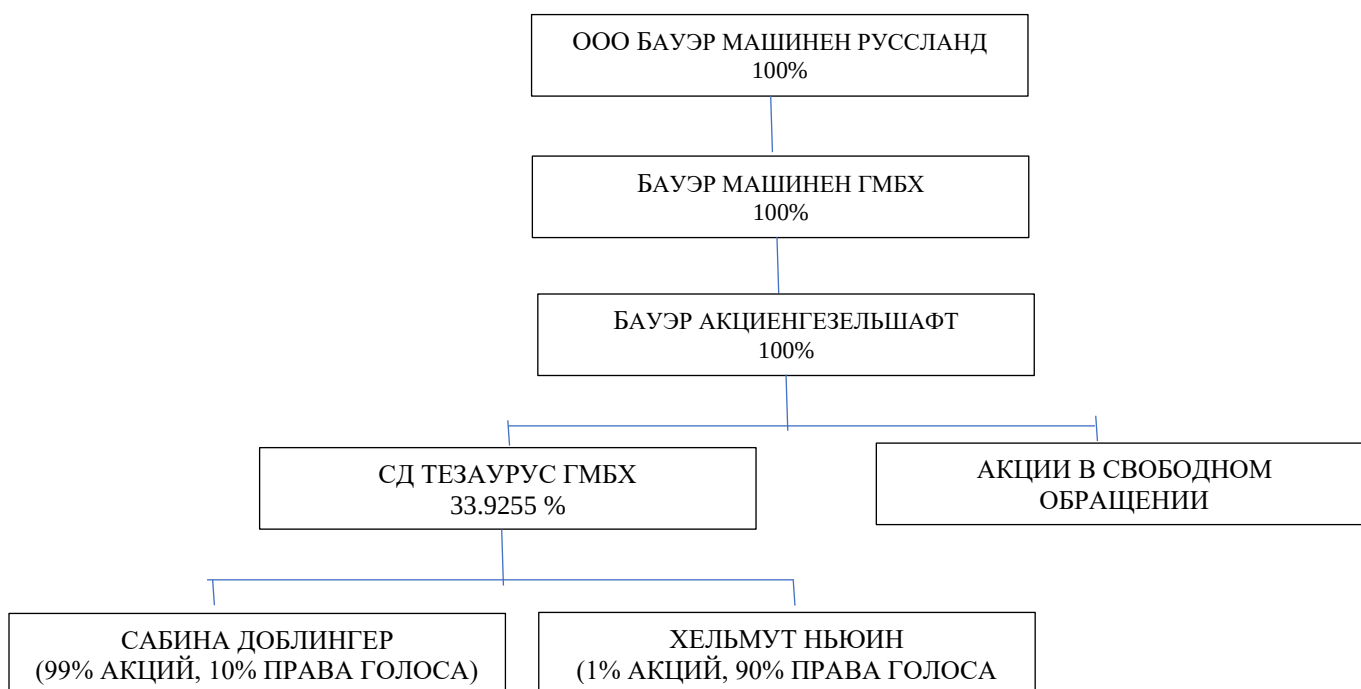
Согласно определению суда:

- оплате подлежат тело займа в сумме 184 000 тыс. руб., неоплаченные % за период с мая 2024 по октябрь 2024 в сумме 1 391 тыс. руб.
- срок оплаты 19 месяцев с марта 2025, ежемесячно по 10 000 тыс. руб., последний месяц - 5 391 тыс. руб.;
- с момента утверждения мирового соглашения все обязательства сторон, связанные с возмещением друг другу любых убытков, неустоек выплатой процентов за пользование займом, которые могут возникнуть из соглашения о предоставлении займа № 5 от 25.08.2022г. или в связи с ним, не указанные в мировом соглашении, прекращаются.
- задолженность нельзя переуступить третьему лицу, иначе на Общество должно будет уплатить неустойку в виде штрафа в размере общей суммы долга; по мнению руководства Общества данное положение ущемляет права кредитора.
- Общество имеет право на возврат уплаченной госпошлины в размере 70%.

В связи с вышеизложенным, Общество в учете на дату определения арбитражного суда Курганской области «Финансовые вложения» в сумме 185 391 тыс. руб. перевело в состав «Дебиторская задолженность».

Начисленные проценты за ноябрь-декабрь 2024, незаявленные в Арбитражный суд Курганской области, как уточняющие требования, увеличивающие сумму иска, списаны в прочие расходы, не учитываемые при налогообложении в 1 квартале 2025 (на дату определения арбитражного суда по Курганской области).

Раздел XI. Конечные бенефициары



Раздел XII. "Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) за 2024 год" в табличной форме МФ РФ

См. в приложении к Бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор



А.А. Климин

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

Руководитель



(подпись)

**Климин Андрей
Александрович**

(расшифровка подписи)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	1 395	3 263	-	(4 658)	-
	5250	за 2023г.	-	1 395	-	-	1 395
в том числе:							
Автоматическая пожарная сигнализация (АПС) и система оповещения и управления эвакуации (СОУЭ)	5241	за 2024г.	1 395	48	-	1 443	-
	5251	за 2023г.	-	1 395	-	-	1 395
Здание нежилого назначения (цех обсадных труб) (2058,20 кв. м)	5242	за 2024г.	-	2 956	-	2 956	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Морской контейнер 20 футов (б/у)#1	5243	за 2024г.	-	130	-	130	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Морской контейнер 20 футов (б/у)#2	5244	за 2024г.	-	130	-	130	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 956	-
в том числе:			
Здание нежилого назначения (цех обсадных труб) (2058,20 кв. м)	5261	2 956	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	33 703	34 410	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	4 332	-	9 543
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель


 (подпись)

**Климин Андрей
Александрович**
 (расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	184 000	-	-	-	-	2 768	-	184 000	-	-
	5315	за 2023г.	184 000	-	-	-	-	2 760	-	184 000	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	184 000	-	-	-	-	2 768	-	184 000	-	-
	5310	за 2023г.	184 000	-	-	-	-	2 760	-	184 000	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Введите текст

Руководитель


 (подпись)

**Климин Андрей
Александрович**

(расшифровка подписи)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель



**Климин Андрей
Александрович**
(расшифровка подписи)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	53 581	(49 534)	2 975	-	(10 228)	-	(7 825)	-	-	-	46 329	(41 882)
	5530	за 2023г.	107 236	(67 770)	10 338	-	(63 992)	-	(20 665)	-	-	-	53 581	(49 534)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	52 987	(49 534)	492	-	(9 808)	-	(7 825)	-	-	-	43 671	(41 882)
	5531	за 2023г.	94 672	(67 770)	9 814	-	(51 499)	-	(20 665)	-	-	-	52 987	(49 534)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	478	-	515	-	(351)	-	-	-	-	-	642	-
	5532	за 2023г.	2 220	-	406	-	(2 149)	-	-	-	-	-	478	-
Прочая	5513	за 2024г.	117	-	1 968	-	(68)	-	-	-	-	-	2 017	-
	5533	за 2023г.	10 344	-	117	-	(10 344)	-	-	-	-	-	117	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	53 581	(49 534)	2 975	-	(10 228)	-	(7 825)	X	-	-	46 329	(41 882)
	5520	за 2023г.	107 236	(67 770)	10 338	-	(63 992)	-	(20 665)	X	-	-	53 581	(49 534)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	41 882	-	49 534	-	67 770	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	41 882	-	49 534	-	67 770	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	9 202	427	-	(2 252)	(53)	-	-	-	7 325
	5580	за 2023г.	15 573	454	150	(6 974)	-	-	-	-	9 202
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	6 757	399	-	(635)	(1)	-	-	-	6 520
	5581	за 2023г.	6 869	78	-	(189)	-	-	-	-	6 757
авансы полученные	5562	за 2024г.	162	28	-	(103)	(52)	-	-	-	34
	5582	за 2023г.	915	109	-	(862)	-	-	-	-	162
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	1 883	-	-	(1 113)	-	-	-	-	770
	5583	за 2023г.	7 789	(133)	150	(5 922)	-	-	-	-	1 883
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	400	-	-	(400)	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	400	-	-	-	-	-	-	400
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	9 202	427	-	(2 252)	(53)	X	-	-	7 325
	5570	за 2023г.	15 573	454	150	(6 974)	-	X	-	-	9 202

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель



(подпись)

**Климин Андрей
Александрович**
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	2	44
Расходы на оплату труда	5620	6 115	33 468
Отчисления на социальные нужды	5630	1 598	6 739
Амортизация	5640	5 292	9 570
Прочие затраты	5650	16 516	13 185
Итого по элементам	5660	29 523	63 006
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	6 557	43 567
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	36 080	106 573

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

Руководитель


(подпись)

**Климин Андрей
Александрович**

(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 065	1 142	(329)	-	1 878

Руководитель


 (подпись)

**Климин Андрей
Александрович**

(расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	185 391	-	-
в том числе:				
Мировое соглашение о реструктуризации долга с ООО "БАУЭР Машины-Курган", утвержденное арбитражным судом Курганской области 13.02.2025	5801	185 391	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель


(подпись)**Климин Андрей
Александрович**

(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2024г.	5910	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-
	за 2024г.	5911	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-
в том числе:					

Руководитель


(подпись)

Климин Андрей
Александрович

(расшифровка подписи)