

140004, Московская обл., г. Люберцы,
1-й Панковский пр-д, д. 1 корпус В
Тел.: +7 (495) 225 6100
Факс: +7 (495) 225 6100
E-mail: info@rg-gr.ru
www.rg-rem.ru, www.rg-gidro.ru, www.rg-gr.ru

ИНН 5027070220, КПП 502701001, БИК 044525225
Р/с 40702810240240100682,
К/с 30101810400000000225
в ПАО СБЕРБАНК г. Москва
ОКОНХ 14981, ОКПО 182586615

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «РГ-Ремсервис»

за Январь-Декабрь 2024

Все суммы указаны в тыс. руб., отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. Полное наименование юридического лица: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "РГ-РЕМСЕРВИС" (АО «РГ-Ремсервис»)

1.2. ИНН 5027070220 / КПП 502701001

1.3. ОГРН 1025003218558

1.4. Дата создания (государственной регистрации): 28 октября 1998 года

1.5. Местонахождение Общества: 140004, Московская область, город Люберцы. 1-й Панковский проезд, дом 1-В

1.6. Высший орган управления Обществом – Общее собрание акционеров. Общее руководство деятельностью Общества осуществляет Совет директоров.

Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор – Зрелых Евгений Валерьевич.

1.7. Уставный капитал Общества составляет 8 350 рублей 00 копеек.

Размещены следующие акции: - обыкновенные именные бездокументарные акции – 100 штук, номинальная стоимость одной акции – 83 рубля 50 копеек каждая. Акции полностью оплачены.

1.8. Виды экономической деятельности Общества:

Основной вид экономической деятельности - Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин (ОКВЭД 46.69.2)

Дополнительный вид экономической деятельности - Производство гидравлических и пневматических установок и двигателей (ОКВЭД 28.12.1).

1.9. Среднесписочная численность работников АО «РГ-Ремсервис» в 2024 году составила 173,3 человек (в 2023 – 148,1; в 2022 – 154,3).

2. СПИСОК АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ (по состоянию на 31.12.2024):

ФИО аффилированного лица	Основания, в силу которого лицо признается аффилированным	Доля принадлежащих аффилированному лицу акций акционерного общества, %
Зрелых Евгений Валерьевич	Владелец более 20% голосующих акций	100,00
Зрелых Евгений Валерьевич	Единоличный исполнительный орган	
Зерков Александр Алексеевич	Член совета директоров общества	
Лобов Роман Сергеевич	Член совета директоров общества	
Ройтман Дмитрий Владимирович	Член совета директоров общества	
Ратникова Мария Вячеславовна	Член совета директоров общества	

3. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество осуществляет деятельность по производству гидравлических и пневматических силовых установок и двигателей, ремонту данных устройств, а также осуществляет оптовую торговлю гидросистемами и их компонентами, системами управления.

4. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОРГАНИЗАЦИИ

4.1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

4.2. Согласно учетной политике Общества учет реализации продукции (выполненных работ, оказанных услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления.

4.3. В соответствии с положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация основных средств осуществляется линейным способом.

4.4. В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

4.5. Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом образуется резерв под обесценение финансовых вложений на разницу между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто. Купонный доход по облигациям и доходы, полученные от

предоставления другим организациям займов, отражаются по строке Проценты к получению Отчета о финансовых результатах.

4.6. Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

4.7. Учет и раскрытие информации о задолженности и расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и показываются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев. На счетах бухгалтерского учета указанный перевод не отражается.

4.8. В целях составления Отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения 90 дней и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до 90 дней.

4.9. В соответствии с нормами ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» и положениями учетной политики пересчет

стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, осуществлялся по курсу, установленному ЦБ РФ для этой валюты на дату операции и отчетную дату.

На 31.12.2024 (дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности) курсы основных валют основных валют, применяемых во взаиморасчетах с контрагентами:

- Доллар США (код 840) = 101,6797 руб. за 1 единицу
- Евро (код 978) = 106,1028 руб. за 1 единицу
- Юань (код 156) = 13,4272 руб. за 1 единицу
- Турецкая лира (код 949) = 28,9122 руб. за 10 единиц

В Отчете о финансовых результатах сумма положительных и отрицательных курсовых разниц показывается свернуто в составе прочих доходов/расходов.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в валюте учтены по курсу на дату совершения операции.

4.10. В соответствии с положениями учетной политики существенной признается ошибка Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

При этом для формирования уточненной бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется пересчет сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации за текущий отчетный год, за исключением случаев, когда невозможно установить связь этой ошибки с конкретным периодом либо невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов.

Пересчет сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется путем исправления показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была допущена (ретроспективный пересчет). Ретроспективный пересчет производится в отношении сравнительных показателей начиная с того предшествующего отчетного периода, представленного в бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий отчетный год, в котором была допущена соответствующая ошибка (п. 9 ПБУ 22/2010).

В отношении исправления существенных ошибок в бухгалтерской (финансовой) отчетности предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, раскрываются:

- 1) характер ошибки;
- 2) сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской (финансовой) отчетности – по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;
- 3) сумма корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию;
- 4) сумма корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

В исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности (для случаев, когда существенная ошибка предшествующего отчетного года выявлена после представления бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот год)

Не являются ошибками неточности или пропуски в отражении фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности, выявленные в результате получения новой информации, которая не была доступна на момент отражения таких фактов хозяйственной деятельности (п. 2 ПБУ 22/2010).

4.11. Общество применяет общую систему налогообложения.

5. РАСКРЫТИЕ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

5.1. Внеоборотные активы организации

В 2024 году, также как и в 2023 году научно-исследовательские и опытно-конструкторские разработки не проводились.

В составе нематериальных активов Общества в 2024 году учтены лицензии на право использования ПО сроком более 12 месяцев, в 2023 году были учтены в составе расходов будущих периодов. Других нематериальных активов Общество не создавало и не приобретало.

Основные средства в организации

Наименование	2024 год	2023 год
Первоначальная стоимость (на начало периода)	106 861	59 678
Накопленная амортизация (на начало периода)	(39 632)	(24 783)
Поступило объектов основных средств	59 414	58 255
Выбыло объектов основных средств (первоначальная стоимость)	(36 211)	(11 072)
Выбыло объектов основных средств (накопленная амортизация)	28 153	4 493
Начислена амортизация за год	(24 804)	(19 342)
Первоначальная стоимость (на конец периода)	130 064	106 861
Накопленная амортизация (на конец периода)	(36 283)	(39 632)

Доходные вложения

В составе доходных вложений Общества учитывается оборудование, предоставляемое в аренду.

5.2. Оборотные активы

Запасы

	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Запасы всего	896 449	773 283
в том числе		
Товарно-материальные ценности на складе	643 140	646 709
Товары в пути	110 345	41 708
Незавершенное производство	50 855	44 407
Готовая продукция	57 389	26 490
Товары, переданные на ответственное хранение	34 720	14 269

Дебиторская задолженность

	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Дебиторская задолженность всего:	317 098	430 190
в том числе		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	162 744	112 503
Расчеты с покупателями и заказчиками	143 749	198 395
Расчеты по налогам и сборам	346	9 288
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	10 105	10 004
Расчеты с персоналом	154	-
Расчеты по беспроцентным займам сотрудникам	-	100 000

Финансовые вложения

В течение 2024 года, как и в 2023 году финансовые вложения Обществом не осуществлялись.

Денежные средства и денежные эквиваленты

	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства и денежные эквиваленты	4 642	58 603
в том числе:		
Касса организации	35	36
Расчетные счета	1 151	2 472
Валютные счета	1 503	55
Депозиты в банках	1 953	56 040

Прочие оборотные активы

	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Прочие оборотные активы	237	650
в том числе:		
Недостачи и потери от порчи ценностей	221	159
Расходы будущих периодов	16	491

5.3. Капитал и резервы

Уставный капитал АО «РГ-Ремсервис» - 8,350 тыс. руб.

Переоценка внеоборотных активов и основных средств в 2024 году не производилась, резервы не начислялись, отчисления в фонды не производились.

Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода составила 1 174 991 тыс. руб.

Чистая прибыль за отчетный период составила 36 425 тыс. руб.

В 2024 году выплата дивидендов и распределение прибыли по результатам деятельности Общества в прошлые периоды не осуществлялись.

5.4. Краткосрочные обязательства

Кредиторская задолженность

	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Кредиторская задолженность	88 234	181 776
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	64 342	53 440
Расчеты с покупателями и заказчиками	15 538	72 603
Расчеты по налогам и сборам	901	53 615
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5 621	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 832	2 118

Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов отражены сумма субсидий, полученных Обществом:

- ✓ в 2017-2018 годах – на приобретение производственного оборудования Горизонтально-расточной станок модели 2620Ф с УЦИ после капитального ремонта, инв. 000000111;
- ✓ в 2020 году по мероприятию «Частичная компенсация субъектам малого и среднего предпринимательства затрат, связанных с приобретением оборудования в целях создания и развития либо модернизации производства товаров (работ, услуг), в том числе в целях повышения производительности труда» - приобретение производственного оборудования Спектрометр оптико-эмиссионный PMI-MASTER ASR, инв. ПГ-000139.

Оценочные обязательства

Общество создает оценочное обязательство на оплату отпусков сотрудникам:

остаток резерва на 01.01.2024: 20 526 тыс.руб.

произведены отчисления в резерв: 38 887 тыс.руб.

использовано: 26 608 тыс.руб.

остаток на 31.12.2024: 32 805 тыс.руб.

5.5. Финансово-хозяйственная деятельность

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2024 г	За Январь - Декабрь 2023 г.
Выручка от продаж	1 868 042	1 943 149
Себестоимость продаж	(1 189 766)	(974 311)
Коммерческие расходы	(308 612)	(281 113)
Управленческие расходы	(313 808)	(243 266)

Объем выручки от продаж за 2024 год составил 1 868 042 тыс.руб., за 2023 год данный показатель составил 1 943 149 тыс.руб. Уменьшение выручки от продаж за 2024 год по сравнению с предыдущим периодом составило 3,87 % (в сумме на 75 107 тыс.руб.).

Себестоимость продаж увеличилась по сравнению с прошлым годом на 22,11 % (на 215 455 тыс.руб.). Общая сумма коммерческих и управленческих расходов по сравнению с прошлым годом увеличилась на 98 041 тыс.руб. Общее уменьшение прибыли от продаж по сравнению с аналогичным показателем прошлого года - на 87,43% (в сумме на 388 603 тыс.руб.).

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Проценты к получению	20 879	7 295
Проценты к уплате	(7 130)	(1 964)
Прочие доходы	4 101	3 990
в том числе:		
Доходы, связанные с безвозмездным получением имущества	401	422
Доходы, связанные с реализацией основных средств и прочего имущества	567	-
Оприходование излишков, выявленных при инвентаризации	387	285
Прибыль (убыток) прошлых лет	609	793
Списание задолженности, в том числе восстановление резерва по сомнительным долгам	-	245
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению	515	452
Прочие доходы	1 622	1 793
Прочие расходы	(30 193)	(21 561)
в том числе:		
Курсовые разницы	(4 540)	(5 080)
Списание задолженности контрагентов	(137)	-
Госпошлины	(327)	-
Расходы, связанные с реализацией основных средств и прочего имущества	(156)	-
Расходы на персонал	(486)	(272)
Прибыль (убыток) прошлых лет	(3 338)	(5 161)
Прочие расходы	(5 325)	(6 857)
Расходы на услуги банков	(12 481)	(5 908)
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров, списание брака и недостач	(875)	(1 547)
Расходы при осуществлении гарантийного ремонта	(9)	(1 750)
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к уплате	(2 028)	(75)
Списание НДС на расходы	(491)	(819)

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2024 г	За Январь - Декабрь 2023 г.
Прибыль до налогообложения	43 513	432 219
Налог на прибыль	(7 588)	(86 672)
Текущий налог на прибыль	(12 334)	(88 327)
Отложенный налог на прибыль	4 746	(1 655)
в том числе:		
Изменение ОНО	(858)	(180)
Изменение ОНА	5 604	1 835
Прочее	500	(60)
Чистая прибыль (убыток)	36 425	345 487

5.6. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств (ДДС) составлен в соответствии с положениями ПБУ 23/2011.

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включены:

- денежные средства в кассе и на счетах в банках;
- аккредитивы;
- депозиты, открытые в кредитных организациях, сроком до 90 дней.

6. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Связанными сторонами в 2023 году являлись: АО "ПАНКИ", ООО "РГ-ТЕХНО", ООО "ЭрДжиСи-трейд", ООО «РГ-Экотек». В 2024 году указанные компании не считаются связанными, поскольку ни одна из сторон больше не имеет возможность а) контролировать другую сторону или б) оказывать значительное влияние на другую сторону в принятии финансовых или операционных решений или если связанная сторона организации и другая организация находятся под общим контролем.

Операции со связанными сторонами раскрыты в таблице.

Наименование	2024 год	2023 год
АО «Панки»:		
- аренда помещений		(20 047)
- приобретение материалов		(2)
- продажа материалов		316
ООО «ЭрДжиСи-трейд»:		
- аренда помещений		(1 648)
- продажа материалов и работ		18 604
- покупка материалов		(28 442)
ООО «РГ-Техно»		
- аренда помещений		(3 098)
- продажа материалов и выполнено работ		13 223
- предоставление/возврат займа (краткосрочный)		40 000
- начислены проценты за пользование заемными средствами выданными		308
- начислены проценты за пользование заемными средствами полученными		(263)
- покупка материалов и работ		(7 363)
ООО «РГ-Экотек»		
- начислены проценты за пользование заемными средствами полученными		(1 701)
- продажа материалов		30 645

7. ИНАЯ СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

13.1 События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, требующих раскрытия в соответствии с правилами бухгалтерского учета и необходимых для понимания отчетности, не произошло.

13.2 Информация по сегментам

Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) Обществом не применяется.

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2024 год сформированы с учетом сопоставимости

Генеральный директор

Е.В. Зрелых

25 марта 2024