

**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 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2024 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023 г.	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

5 февраля 2025 г.

Халепа Алексей
Анатолевич

(расшифровка подписи)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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 2024 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
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	482	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
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	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель

(подпись)

5 февраля 2025 г.

Халепа Алексей
Анатолевич

(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
Долгосрчные - всего	5301	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024 г.	20 183	-	-	(20 183)	-	-	-	-	-
	5315	за 2023 г.	-	-	43 614	(23 431)	-	-	-	20 183	-
в том числе: Займ	5306	за 2024 г.	20 183	-	-	(20 183)	-	-	-	-	-
	5316	за 2023 г.	-	-	43 614	(23 431)	-	-	-	20 183	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 2024 г.	20 183	-	-	(20 183)	-	-	-	-	-
	5310	за 2023 г.	-	-	43 614	(23 431)	-	-	-	20 183	-

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	-	-	-



Руководитель

(подпись)

5 февраля 2025 г.

Халепа Алексей
Анатольевич

(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	-	625	20 499
в том числе:				
	5441	-	625	20 499
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Халепа Алексей
Анатольевич
(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 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024 г.	3 015	(69)	8 819	-	(2 820)	-	59	-	-	-	9 015	(10)
	5530	за 2023 г.	39 567	(1 701)	7 705	-	(44 257)	-	1 632	-	-	-	3 015	(69)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024 г.	775	-	7 807	-	(732)	-	-	-	-	-	7 850	-
	5531	за 2023 г.	1 924	(1 615)	540	-	(1 689)	-	1 615	-	-	-	775	-
Авансы выданные	5512	за 2024 г.	1 213	(69)	725	-	(1 138)	-	59	-	-	-	800	(10)
	5532	за 2023 г.	1 256	(86)	325	-	(369)	-	17	-	-	-	1 213	(69)
Прочая	5513	за 2024 г.	1 028	-	288	-	(951)	-	-	-	-	-	365	-
	5533	за 2023 г.	1 217	-	32	-	(221)	-	-	-	-	-	1 028	-
Займ (беспроцентный)	5514	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023 г.	35 170	-	6 808	-	(41 978)	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024 г.	3 015	(69)	8 819	-	(2 820)	-	59	X	-	-	9 015	(10)
	5520	за 2023 г.	39 567	(1 701)	7 705	-	(44 257)	-	1 632	X	-	-	3 015	(69)

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
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 краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской 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 2024 г.	7 655	-	-	(6 598)	(1 057)	-	-	-	-
	5571	за 2023 г.	12 931	-	-	(5 276)	-	-	-	-	7 655
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024 г.	7 655	-	-	(6 598)	(1 057)	-	-	-	-
	5574	за 2023 г.	12 931	-	-	(5 276)	-	-	-	-	7 655
	5555	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г.	109 979	13 127	11 470	(118 303)	-	-	-	-	16 273
	5580	за 2023 г.	109 932	3 920	13 099	(16 972)	-	-	-	-	109 979
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024 г.	3 343	208	-	(3 315)	-	-	-	-	236
	5581	за 2023 г.	6 472	1 257	-	(4 387)	-	-	-	-	3 342
авансы полученные	5562	за 2024 г.	282	-	-	(172)	-	-	-	-	110
	5582	за 2023 г.	155	159	-	(31)	-	-	-	-	283
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024 г.	504	12 199	-	-	-	-	-	-	12 703
	5583	за 2023 г.	604	-	-	(100)	-	-	-	-	504
кредиты	5564	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024 г.	103 346	-	11 470	(114 816)	-	-	-	-	-
	5585	за 2023 г.	102 701	-	13 099	(12 455)	-	-	-	-	103 346
прочая	5566	за 2024 г.	2 504	720	-	-	-	-	-	-	3 224
	5586	за 2023 г.	-	2 504	-	-	-	-	-	-	2 504
	5567	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024 г.	117 634	13 127	11 470	(124 901)	(1 057)	X	-	-	16 273
	5570	за 2023 г.	122 863	3 920	13 099	(22 248)	-	X	-	-	117 634

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	-	-	-
	5593	-	-	-



Руководитель

(подпись)

5 февраля 2025 г.

Халепа Алексей
Анатольевич

(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	15	3
Расходы на оплату труда	5620	2 510	3 154
Отчисления на социальные нужды	5630	758	952
Амортизация	5640	2 765	2 908
Прочие затраты	5650	2 259	2 826
Итого по элементам	5660	8 307	9 843
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	60 541	11 422
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	68 848	21 265



Руководитель

(подпись)

5 февраля 2025 г.

(Handwritten signature)

Халепа Алексей
Анатольевич

(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	165	-	(20)	-	145
в том числе:						
Резерв на оплату неотгуленного отпуска	5701	165	-	(20)	-	145



5 февраля 2025 г.

Халепа Алексей
Анатольевич

(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	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Халепа Алексей
Анатолевич

(расшифровка подписи)

5 февраля 2025 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель

(подпись)

5 февраля 2025 г.

Халепа Алексей
Анатольевич

(расшифровка подписи)

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД
ООО «Комап Рус»**

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Комап Рус»

ИНН/КПП 7706644786/775101001

ОГРН: 1067761867249

Общество с ограниченной ответственностью «Комап Рус» (далее «Общество») зарегистрировано 27.12.20026 года МИФНС России №46 по г.Москве.

Вид деятельности – **Оптовая торговля водопроводным и отопительным оборудованием (ОКВЭД 46.74.2)**

Финансово-хозяйственная деятельность началась в январе 2007 года.

Размер уставного капитала организации: 6 250 тыс. Рублей. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

В 2024 году изменения в уставном капитале не производились.

Обособленное подразделение расположенное по адресу: Московская область, Богородский г.о.,Обухово он, Атлант-Парк тер., д.3,,,

Дочерние и зависимые общества: нет

Адрес местонахождения: 109129, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г.МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ТЕКСТИЛЬЩИКИ, УЛ 8-Я ТЕКСТИЛЬЩИКОВ, Д.11 СТРОЕНИЕ 2, ЭТАЖ 3, ОФИС 314

Среднегодовая численность персонала Общества составила по состоянию на 31.12.2024 года - 1 человека (в 2023 году -2 человек)

Учредителями Общества являются:

Юридическое лицо - АО «КОМАП»

Страна регистрации -Французская республика

Размер доли в уставном капитале - 100 % долей уставного капитала

Единоличный исполнительный орган Общества:

Генеральный директор Халепа Алексей Анатольевич (является гр.Российской Федерации)

Настоящая отчётность подготовлена специализированной организацией ООО «Мета-Консалтинг». ФИО руководителя специализированной организации: Савкова Людмила Николаевна.

2. Существенные элементы учетной политики.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчётности по фактическим затратам, за исключением основных средств и НМА, которые показаны за минусом накопленной амортизации.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию 31 декабря 2024 г.

Курсы валют составили 101,6797 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2024 г. (31 декабря 2023 г. – 91,2564руб.), 106,1028 руб. за 1 евро на 31 декабря 2024 г. (31 декабря 2023 г. – 98,3543 руб.)

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы. И показаны в отчетности свернуто.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства, вложения

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый срок полезного использования объекта основных средств организация самостоятельно устанавливает при принятии его к бухгалтерскому учету исходя из:

- 1) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- 2) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- 3) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- 4) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости.

При оценке основных средств по первоначальной стоимости такая стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению, за исключением случаев, установленных настоящим Стандартом.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Компьютерная техника	2 – 3
Производственный инвентарь и имущество	4-5

5. Аренда (лизинг)

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

6. Запасы

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

Приобретенные товары для перепродажи учитываются в учете по стоимости приобретения. В стоимость включаются транспортные расходы и таможенные пошлины.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней скользящей стоимости, при проведении закрытия месяца она корректируется до средней взвешенной с учетом серий товаров. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период с учетом партионного учета товаров. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Тот же порядок учета применялся в предшествующих годах.

Резерв под снижение стоимости Запасов создается по тем, товарам по которым есть признаки обесценения. Размер резерва включает в себя разницу между предполагаемой ценой продажи рассчитанной исходя из суммы реализации за последние 4 года и фактической себестоимостью товаров.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд.

7. Прочие активы

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

8. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение расходов по обычным видам деятельности и на увеличение прочих расходов.

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

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) , организация раскрывает в составе информации о принятой учетной политике используемые подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений, для классификации денежных потоков , не указанных в п. 9-11 ПБУ 23/2011 , для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте, для свернутого представления денежных потоков, а также другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в отчете о движении денежных средств.

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств организация включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые легко могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подтверждены незначительному риску изменения стоимости.

При этом, в целях составления бухгалтерского баланса общества не включает депозитные вклады в кредитных организациях в состав денежных эквивалентов.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации. Сколько деятельность ее контрагентов и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, организация отражает свернуто следующие денежные потоки:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей;
- косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам;

- платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается по официальному курсу этой валюты к рублю, установленному Центральным Банком РФ на дату осуществления или поступления платежей.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в Отчете и движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков как влияние изменений курса валюты по отношению к рублю.

10. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников. Размер уставного капитала соответствует величине, установленной в Уставе Общества.

11. Кредиты и займы полученные

Учет займов (кредитов) и затрат по их обслуживанию соответствует Положению по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Основная сумма обязательств по полученному займу, кредиту отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора).

Обязательства по полученным займам (кредитам) представляются в отчетности как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты и долгосрочные, если срок обращения (погашения) по ним более 12 месяцев после отчетной даты в течение всего срока действия договоров и расчетов по ним.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам (кредитам) являются:

- проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы (суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора), иные расходы, непосредственно связанные с получением кредитов и займов.

Проценты по полученным займам и кредитам учитывается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания,

установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам и по предстоящей оплате премий;

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате премий определена из предполагаемых расходов организации на эти выплаты в общем без распределения по сотрудникам.

13. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина возникших в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена *по строкам «Изменение отложенных налоговых активов» и «Изменение отложенных налоговых обязательств» отчета о финансовых результатах.*

14. Признание доходов

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, при одновременном выполнении следующих условий (ПБУ 9/99 «Доходы организации», Утверждено

Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 32н):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- суммы выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товары) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые определены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от продажи иностранной валюты;
- *доходы от прочих операций.*

15. Признание расходов

Расходами от обычных видов деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходы, непосредственно не связанные с процессом производства, отражаются на счете 44 "Расходы на продажу". Данные расходы собранные в течении месяца на счете 44 "Расходы на продажу" списываются в дебет счета 90-7 Расходы на продажу"

Себестоимость проданных товаров, готовой продукции, оказанных услуг включает расходы, исходя из суммы фактических затрат Общества на приобретение товаров и производство готовой продукции, списанных на продажу, а также расходов на оказание услуг, за минусом налога на добавленную стоимость и за исключением коммерческих расходов.

Себестоимость проданных товаров включает расходы, связанные с приобретением товаров и включает таможенные пошлины.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу и т.п. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере в конце каждого месяца.

В составе прочих расходов учитываются:

- Отрицательные курсовые разницы при расчетах в иностранной валюте
- Отрицательные курсовые разницы при расчетах в условных единицах
- Расходы связанные с приобретением иностранной валюты.
- Расходы на услуги банков

16. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности

Особенности применения табличных пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

Общество формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам. Информация об оборотах дебиторской, кредиторской задолженности и запасам не является существенной для пользователей бухгалтерской отчетности Общества, так как данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности, запасов представляются в бухгалтерском балансе и пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Иная существенная информация, предусмотренная табличными пояснениями, включается в пояснения к Бухгалтерскому балансу и «Отчету о финансовых результатах».

- Организация применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

- Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.

17. Прочее

Аналогично при получении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок этой организацией товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Прочие доходы/расходы связанные с покупкой иностранной валюты отражаются в «Отчете о финансовых результатах» свернуто.

По окончании отчетного года, прибыль (убыток), остающаяся в распоряжении организации, учитывается в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

При ведении бухгалтерского учета признается приоритет содержания хозяйственной операции над ее формой.

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка соответствующего способа, исходя из действующих положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»).

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Основные средства, вложения, Аренда

3.1.1 Основные средства

Движение и наличие основных средств Общества, а также накопленной амортизации представлено в Разд По стр.1150 Бухгалтерского баланса отражена остаточная балансовая стоимость основных средств компании (производственный и хозяйственный инвентарь), в сумме 831 тыс. руб.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учёт основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

еле 2 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах (Таблица 2.1 и 2.2).

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Производственный и хозяйственный инвентарь	60 месяцев
Имущество полученное в аренду , числящееся на балансе (ППА)	60 месяцев

3.1.2 Аренда

По состоянию на 01.01.2025 года в составе строки 1150 Бухгалтеского баланса было отражена информация о полученном в пользование имуществе, признанном в качестве права пользования активом (ППА).

Наименование объекта ППА	Балансовая стоимость по состоянию на 01.01.2025г. тыс.рублей
Аренда офиса по адресу : 109129, Г.МОСКВА, УЛ 8-Я ТЕКСТИЛЬЩИКОВ, Д.11 СТРОЕНИЕ 2, ЭТАЖ 3, ОФИС 314	67
Аренда склада : Московская область, Богородский г.о.,Обухово он, Атлант-Парк тер., д.3,,,	2 770

По стр.1150 Бухгалтерского баланса отражена остаточная балансовая стоимость ППА в сумме 2 837 тыс. руб.

Организация является Арендатором по следующим договорам аренды:

Тыс.руб

	Объект Аренды	Срок аренды	Обязательство по аренде	
			Признано	На 31.12.2024

		начало	оконча-	срок,	на	Общая	Кратко-	Долго-
			ние	мес.	31.12.2023		срочная	срочная
Договор 06СУ от 01.05.2024	Офисное помещение	01.01.2022	31.03.2025	39	642	13	13	
Договор 145/А-22 (ДУ) от 01.04.2022	Помещение склада	01.04.2022	31.12.2025	44	9517	3211	3211	
Итого:					10159	3224	3224	

По вышеуказанным договорами аренды не предусмотрен:

- переход права собственности на предмет аренды;
- право арендатора на выкуп предмета аренды в конце срока аренды.

Дисконтирование арендных платежей произведено по ставке **11,5%**. Это ставка, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

На 31.12.2024 организация отразила ППА по строке 1150 «Основные средства» в 2 837 тыс.руб.

На 31.12.2024 организация отразила краткосрочное «Прочие обязательства» – по стр. 1550 в сумме **3 224** тыс.руб.

В связи с принятым Решением единственного участника ООО «Комап Рус» от 09.01.2025г. о добровольной ликвидации Общества данные ППА и Обязательств по аренде были скорректированы см.п.3.22

3.2. Запасы

В по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов *стоимость товаров для перепродажи, расходы на продажу*

В табличной части Раздел 4 таб.4.1.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о Финансовых результатах представлены расшифровка Поступления и Расхода Запасов по видам запасов.

	На 31.12.2024г.,	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Итого	-	76 362	76 362
Материалы	-	154	154
Товары	-		76 208

- Малоценные объекты в 2024 году учитывались как расходы текущего периода.
 - Ранее созданный резерв под обесценение был восстановлен с связи со списание товаров в 2024 году.
 - Запасов в залоге и с иными ограничениями прав нет;
 - Размер резерва под обесценение запасов по состоянию на 31.12.2024 отсутствует
- По состоянию на 31.12.2024 года на складе ООО «Комап Рус» находятся товары на ответственном хранении на сумму 5 627 тыс.рублей.

3.3. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

В по строке 1260 «Финансовые вложения за исключением денежных эквивалентов» отражены в задолженность по процентным займам выданным по состоянию на 31.12.2024 года в размере -20 183 тыс.рублей, на на 31.12.2024 года в размере -0 тыс.рублей.

3.4. Дебиторская задолженность

В по строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражены в развернутом виде дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

С 2021 применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы", в связи с этим в составе дебиторской задолженности отдельно отражаются Авансы выданные поставщикам для оплаты запасов . Состав дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 г. в сравнении с предыдущими периодами представлен в виде следующей таблицы

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Тыс.руб.

Наименование статей	Остаток на 31.12.2024г. тыс.руб.	Остаток на 31.12.2023г. тыс.руб.	Остаток на 31.12.2022г. тыс.руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	800	1213	1256
Резерв по сомнительным долгам	-10	-69	-86
Расчеты с покупателями и заказчиками	7850	775	1924
Резерв по сомнительным долгам	0	0	-1615
Расчеты по налогам и сборам	255	748	659
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	110	279	558
Резерв по сомнительным долгам	0	0	0
Предоставление Беспроцентного займа	0	0	35170
Итого:	9 005	2946	37866

Вся дебиторская задолженность является текущей и отражена в составе краткосрочной дебиторской задолженности. Резерв по сомнительным долгам создавался, в связи с просроченной задолженностью покупателей при оплате товаров и поставщиков при

поставке товаров и услуг.

3.5 Прочие оборотные активы

В статью «Прочие оборотные активы» по строке 1260 отражено:

Тыс.руб.			
Наименование статей	Остаток на 31.12.2024г. тыс.руб	Остаток на 31.12.2023г. тыс.руб	Остаток на 31.12.2022г. тыс.руб
Расходы связанные с приобретением программного обеспечения		79	131
Итого		79	131

3.6. Денежные средства и их эквиваленты

По строке 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и их эквиваленты» отражены

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

Наименование показателя	31.12.2024 тыс.руб	31.12.2023 тыс.руб.	31.12.2022 тыс.руб.
Средства на расчетных счетах	0	0	1721
Средства на валютных счетах			
Итого денежных средств (строка 1250)	0	0	1721
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец отчетного года (строка 4500 Отчета о движении денежных средств)	13 660	0	1721

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

По строке 4119,4129 и 4329 Отчета о движении денежных средств отражены следующие показатели

Тыс.руб		
	2024г.	2023г.
Прочие поступления (строка 4119)	1285	134
Расходы связанные с продажей/покупкой валюты		134

Доходы от размещения депозитов	735	
Прочие поступления	550	0
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)	(1357)	(2545)
Беспроцентный займ		
Косвенные налоги (НДС)	(1015)	(1694)
Расходы связанные с продажей/покупкой валюты		
Платежи на таможенную пошлину		
Средства выданные под отчет	0	0
Выдача займа сотруднику		
Услуги банка	(168)	(170)
прочие платежи	(174)	(681)
Прочие платежи от финансовых операций (строка 4329)	(2386)	(2133)
Платежи по аренде имущества	(2386)	(2133)

У организации не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31.12.2024 г. недоступны для использования

3.7. Капитал и резервы

3.7.1 Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2024 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит 6 250 тыс.рублей.

По состоянию на 31.12.2024 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит 6 250 тыс.рублей.

3.7.2 Добавочный капитал

По состоянию на 31.12.2024г. добавочный капитал составляет 191 278 тыс.рублей и представляет собой безвозмездный взнос учредителей АО «Комап С.А» .

По состоянию на 31.12.2023г. добавочный капитал составляет 191 278 тыс.рублей и представляет собой безвозмездный взнос учредителей АО «Комап С.А» .

3.8. Налоги

3.8.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 1 920 тыс. руб.

НДС по приобретенным ценностям в отчетном году составил 847 тыс. руб., в том числе предъявленный к вычету –858 тыс. руб.

☐

☐ **3.8.2 Налог на прибыль организации**

ООО «Комап Рус» применяет общую систему налогообложения.

Организация применяет балансовый метод применения ПБУ 18/02 с 01.01.2020г с отражением постоянных и временных разниц.

Прибыль за 2024 год составил 29 065 тыс.рублей, прибыль для целей расчета налога на прибыль составил 114 361 тыс.рублей.

По состоянию на 31.12.2024г.

сумма текущего налога на прибыль составила - 11 436 тыс. руб.,

сумма отложенного налога на прибыль составила 2 847 тыс. руб.

В т.ч

Изменения отложенных налоговых активов составили -2 874 тыс.рублей

Изменения отложенных налоговых обязательств составили – 28 тыс.рублей

Вследствие того , что по итогам 20224 года организация получила налогооблагаемую прибыль в размере 114 361 тыс.рублей налоговая база по налогу на прибыль была уменьшена на сумму убытков прошлых лет в размере 57 180 тыс.рублей. В связи с этим ранее списанный налоговый актив (ОНА) созданный был восстановлен в размере 9 614 тыс.рублей.

Убыток за 2023 год составил 26 835 тыс.рублей, убыток для целей расчета налога на прибыль составил 9 111 тыс.рублей.

По состоянию на 31.12.2023г.

сумма текущего налога на прибыль составила -0 тыс. руб.,

сумма отложенного налога на прибыль составила 1 410 тыс. руб.

В т.ч

Изменения отложенных налоговых активов составили -1432 тыс.рублей

Изменения отложенных налоговых обязательств составили – 22 тыс.рублей

3.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется

Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

В 2024 году оценочные обязательства по оплате отпусков и выплате бонусов составили:

Признано 20 тыс. руб.

Погашено 0 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024г составило - 145 тыс. руб.

3.10. Прочие Обязательства

По состоянию на 31.12.2024 года по строке 1550 Бухгалтерского баланса отражены

краткосрочные обязательства связанные с уплатой аренды

Арендодатель	Наименование объекта ППА	Балансовая стоимость по состоянию на 31.12.2024г. тыс.рублей
Фламко РУС	Аренда офиса по адресу : 109129, Г.МОСКВА, УЛ 8-Я ТЕКСТИЛЬЩИКОВ, Д.11 СТРОЕНИЕ 2, ЭТАЖ 3, ОФИС 314	13
Атлант ДУ	Московская область, Богородский г.о., Обухово он, Атлант-Парк тер., д.3,,	3211
Итого		3234

3.11. Кредиты и займы

Расходы по процентам включены в Отчет о финансовых результатах в «Проценты к уплате»

По строке 1520 бухгалтерского баланса «краткосрочные займы в валюте» отражены полученные займы:

Тыс.рублей			
Краткосрочные займы	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Всего	0	103 346	102701
в т.ч			
AALBERTS FINANCE договор займа 09/10	0	103 346	102701
в т.ч			
Основной долг	0	90 134	100000
Проценты	0	13 212	2701

10.12.2024 года между ООО «Комап Рус» и AALBERTS FINANCE было подписано соглашение о прощении задолженности по займу предоставленному AALBERTS FINANCE в соответствии с договором займа 09/10 от 09.10.2020 года. По условиям данного соглашения AALBERTS FINANCE прощает долг в размере:

- основного долга займа 90 134 125,62 рублей
- начисленных процентов в размере 24 681 361,84 рублей.

Расходы по процентам включены в отчет о прибылях и убытках отражены в графе «Проценты к уплате»

3.12. Кредиторская задолженность

По статье «Кредиторская задолженность» строка 1520 бухгалтерского баланса отражено движение кредиторской задолженности в развернутом виде :

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ			
Наименование статей	Остаток на	Остаток на	Остаток на 31.12.2022г

	31.12.2024г тыс.руб	31.12.2023г тыс.руб	тыс.руб
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	236	3343	6471
Расчеты с покупателями и заказчиками	132	343	196
НДС с авансов	-22	-61	-41
Расчеты по налогам и сборам	12 703	504	604
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами			0
Итого:	13 049	4 129	7231

3.13. Выручка от продаж

По строке 2110 Отчета о финансовых результатах отражены:

Наименование показателя	2024 тыс.руб	2023 тыс.руб
Выручка	9 600	14 098
В т.ч		
Выручка от основного вида деятельности- Оптовая торговля водопроводным и отопительным оборудованием	9 118	14 098
Выручка от оказания услуг	482	0

3.14. Расходы по обычным видам деятельности

По строкам 2120, 2210, 2220 Отчета о финансовых результатах отражены:

Вид расхода по обычным видам деятельности	2024 тыс.руб	2023 тыс.руб
Расходы по обычным видам деятельности в т.ч:	-68 848	-21 265

<i>Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета финансовых результатах),</i>	-60 5412	-11 422
В т.ч		
Себестоимость продаж	-60 541	-11 422
Себестоимость оказанных услуг		
<i>Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах),</i>	-3 610	-4 305
В т.ч		
Расходы на оплату труда и отчисления во внебюджетные фонды	-447	-1247
Амортизация	-237	-237
Расходы на хранение		
Аренда помещения	-2686	-2 593
Транспортные расходы	-153	-197
Представительские расходы	0	0
Иные коммерческие расходы	-88	-31
<i>Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах),</i>	-4 697	-5538
В т.ч		
Расходы на оплату труда и отчисления во внебюджетные фонды	-2800	-2 868
Расходы на аренду офиса	-73	-216
Расходы на ИТ и управленческие услуги	-754	-1 217
Расходы на бухгалтерское обслуживание и аудит и управленческие услуги	-825	-1 077
Расходы на страхование	-168	-114

Иные управленческие расходы	-76	-46
-----------------------------	-----	-----

3.15. Прочие доходы и прочие расходы

По строкам 2340, 2350 Отчета о прибылях и убытках отражены:

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2024 тыс.руб		2023тыс.руб	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Покупка иностранной валюты		-3	134	
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте		-217		-2025
Списание/оприходование товара	626	-2570	21	-2555
Прощение долга по договору займа	114816			
Услуги банка		-168		-170
Прочие доходы/расходы		-29		0
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	3489	-3078		-1011
Доходы/расходы прошлых лет				-2
Арендные платежи %%				-1146
Итого прочие доходы/расходы	118931	-6065	155	-6909

3.16. Связанные стороны

Связанными сторонами организации являются:

- Бенефициарными владельцами Общества является организация Aalberts N.V. (Нидерланды). Aalberts N.V. (Нидерланды) косвенно владеет 99,99 % долей ООО «Комап Рус».

Поскольку Aalberts N.V. (Нидерланды) имеет форму Акционерного общества и доля владения ни у одно из акционеров не равна и не превышает 25 % акций то по признаку владения определить бенефициарного владельца нет возможность.

Бенефициарными владельцами по признаку контроля являются Директора и Члены наблюдательного Совета:

Генеральный директор-Стефан Симонетта

Финансовый директор - Арно Монинкс

Операций между Aalberts N.V. (Нидерланды) и ООО «Комап Рус» в 2024 году не было.

- Учредителями Общества, является :
юридическое лицо- АО «Комап СА» (Французская республика) доля участия в ООО Комап Рус» 100%
- Генеральный директор осуществляющий управленческие функции:
Халепа Алексей Анатольевич
- Также членом группы Комап СА является организация:
AALBERTS FINANCE (Нидерланды)
ООО «Фламко Рус» (Российская Федерация) участник концерна AI
ООО «Броен» (Российская Федерация) участник концерна AI

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Тыс.руб

<i>Приобретенные товары</i>	<i>2024 г.</i>	<i>2023 г.</i>
Итого	0	13100
АО Комап СА	0	9 782
ООО «Фламко Рус»	0	3319
<i>Приобретенные услуги</i>	<i>2024 г.</i>	<i>2023 г.</i>
Итого	60	513
АО Комап СА		467
ООО «Фламко Рус»	60	321
Aalberts Holding B.V.		-275

Продажа связанным сторонам

Стоимость реализованных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Тыс.руб

<i>Реализованные товары</i>	<i>2024 г.</i>	<i>2023 г.</i>
Итого	985	3 922
ООО «Фламко Рус»	985	3 922

Тыс.руб

<i>Реализованные услуги(аренда склада)</i>	<i>2024 г.</i>	<i>2023 г.</i>
Итого	578	-
ООО «Фламко Рус»	578	-

Состояние расчетов

	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Кредиторская задолженность			
АО Комап СА	-	1304	841
ООО «Фламко Рус»	-	-	-
Aalberts Holding B.V.	-	1974	5399
Итого	-	3278	6240
Дебиторская задолженность			
АО Комап СА	-	0	0
ООО «Броен»	-	19	35 170
Итого	-	19	35 170
Задолженность по полученным займам			
АО Комап СА	-	0	0
AALBERTS FINANCE	-	103 346	102701
ООО «Броен»	-		
ИТОГО:	-	103 346	102701
Задолженность по выданным займам			
ООО «Броен»	-	20 183	
ИТОГО:	-	20 183	

По состоянию на 31.12.2024 года были списаны:

Дебиторская задолженность:

Aalberts Holding B.V. 1356 тыс.руб

Кредиторская задолженность:

АО Комап СА 1393 тыс.руб

Операции с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального Директора . Все выплаты управленческому персоналу являются краткосрочными.

Выплаты основному управленческому персоналу включая взносы в фонды за 2024 и 2023 год составила за 2024 год - 1 900 тыс.рублей (за 2023 год – 1870тыс. рублей).

Долгосрочные вознаграждения за период 2023-2024 гг. не выплачивались.

3.17. Чистые активы

В 2023 году Общество получило прибыль в размере 29 065тыс. руб. (в 2023 году – убыток 28 245тыс. руб.), и по состоянию на 31 декабря 2024 г. его чистые активы составили

10141 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 г. -18 923 тыс.рублей.; на 31 декабря 2022 г. 9 322 тыс. руб.).

3.18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние

В Российской Федерации продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих экономических реформ, эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, бухгалтерской (финансовой) и денежно-кредитной политики, а также внешних макроэкономических факторов.

Финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, стоимости капитала, что может в будущем повлиять на финансовое положение, результаты операций организации. В настоящее время невозможно определить, каким именно, будет это влияние.

Руководство организации считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости компании в текущих условиях.

Налогообложение

Деятельность организации осуществляется на территории Российской Федерации.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство начало развиваться относительно недавно по сравнению с законодательством ряда стран с более развитой рыночной экономикой. Таким образом, в данный момент практика применения некоторых положений налогового законодательства не всегда является сложившейся и стабильной. Ряд положений действующего в настоящий момент законодательства сформулирован недостаточно четко и однозначно, что зачастую приводит к их различному толкованию, выборочному и непоследовательному применению, а также частыми, и, в ряде случаев, мало предсказуемыми изменениям, которые могут иметь обратную силу. При этом, ряд действующих нормативных актов в области налогов и сборов нередко содержит пробелы регулирования.

В этой связи интерпретация законодательства руководством организации может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами в будущем.

Выездные проверки правильности исчисления и уплаты налогов налогоплательщиками, проводимые налоговыми органами, могут охватывать при календарных года деятельности, непосредственно предшествующих году принятия органами решения о проведении налоговой проверки. В определенных обстоятельствах проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По состоянию на 31 декабря 2024 года руководство компании считает, что его интерпретация применяемых норм законодательства является обоснованной, и что позиция компании в отношении вопросов налогообложения, а также вопросов таможенного и валютного законодательства будет поддержана проверяющими органами.

Существующие и потенциальные иски против компании

По состоянию на 31 декабря 2024года судебные иски против компании ООО «Комап Рус» отсутствуют.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2024 года у компании обеспечения не выдавались.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2024 года у компании нет полученных обеспечений.

3.19. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В течение 2024 года компания не получала в каком-либо виде государственную помощь

3.20. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержена компания

В процессе своей деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

Компания подвержена финансовым, правовым, страновым и региональным рискам.

Механизм управления рисками

Руководство компании контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности компании.

Компания осуществляет управление рисками в ходе постоянного процесса определения, оценки и других мер внутреннего контроля. Каждый отдельный сотрудник несет ответственность за риски, связанные с его обязанностями.

Процесс контроля за рисками не покрывает риски ведения инструментов для управления рисками, возникающими вследствие изменения процентных ставок, курсов валют, кредитного риска по существующим и будущим сделкам.

деятельности, такие, например, как изменения среды или изменения в отрасли. Такие риски контролируются компанией в ходе стратегического планирования.

В рамках управления рисками компания использует различные

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у компании могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью.

Общество формирует цены продажи с учетом курса евро. Компания стремится минимизировать свои валютные риски.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что компания понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе за выполненные работы, оказанные услуги).

Компания подвержена кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью и финансовой деятельностью (включая депозиты в банках и т.п.)

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля. Кредитное качество клиента оценивается на основе подробной оценки кредитного его финансового состояния. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Другие виды рисков

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Риски, связанные с изменением валютного регулирования компанией, рассматриваются

как не существенные с тенденцией к увеличению.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Компания внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям, с участием ведущих экспертов.

Страновые и региональные риски

Компания осуществляет свою деятельность преимущественно в Центральном федеральном округе, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике и внешней политике государства.

В целом компания не может оказать влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако, в случае отрицательного влияния изменений, ситуации в стране или регионе, компания предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

Репутационные риски

Руководство компании считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа клиентов вследствие негативного представления о качестве услуг компании. Репутационные риски оцениваются как не существенные.

3.21 ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Информация по сегментам не предоставлена в связи с отсутствием сегментов.

3.22 .ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ.

09.01.2025 года Единственным участником ООО «КОМАП РУС» принято решение о добровольной ликвидации Общества. Срок ликвидации назначен до 31.12.2025 года.

В связи с выше указанным Решением в бухгалтерскую отчетность ООО «КОМАП РУС» за 2024 год были внесены корректировки связанные с отражением право пользования арендой и обязательств по аренде.

Корректировка показателей Бухгалтерского баланса на 31.12.2024 года по строке 1150
Право пользования арендой

Арендодатель	Наименование объекта ППА	Балансовая стоимость по состоянию на 31.12.2024г. тыс.рублей(до корректировки)	Корректир овка показателе й	Балансова	Примечание
				я стоимость по состоянию на 31.12.2024 г. тыс.рубле й (после корректир овки)	

Фламко РУС	Аренда офиса по адресу : 109129, Г.МОСКВА, УЛ 8-Я ТЕКСТИЛЬЩИКОВ, Д.11 СТРОЕНИЕ 2, ЭТАЖ 3, ОФИС 314	123	-56	67	Были скорректированы срок и стоимость договора аренды до 31.12.2025 года
Атлант ДУ	Московская область, Богородский г.о.,Обухово он, Атлант-Парк тер., д.3,,	5728	-2958	2770	Были скорректированы срок и стоимость договора аренды до 31.03.2025 года
Итого		5852	-3014	2838	

Корректировка показателей Бухгалтерского баланса на 31.12.2024 года по строке 1550
Обязательство по аренде

Арендодатель	Договор	Обязательства по аренде по состоянию на 31.12.2024г. тыс.рублей(до корректировки)	Корректировка показателей	Обязательство по аренде по состоянию на 31.12.2024 г. тыс.рублей (после корректировки)	Примечание
Фламко РУС	Договор 06СУ от 01.05.2024	90	-77	13	Были скорректированы срок и стоимость договора аренды до 31.12.2025 года
Атлант ДУ	Договор 145/А-22 (ДУ) от 01.04.2022	7204	-3993	3211	Были скорректированы срок и стоимость договора аренды до 31.03.2025 года
Итого		7294	-4070	3224	

Корректировка Отчета о финансовых результатах за 2024 год

Статья	Номер строки	До корректировки (тыс.рублей)	Корректировка	После корректировки (тыс.рублей)
Проценты к уплате	2330	12288	-1057	11231
Итого		12288	-1057	11231

Основные средства в 2025 года предполагается использовать по из назначению, в дальнейшем предполагается из продажа.

3.23. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В отчетном году, а также в предшествующих отчетных периодах, Общество не принимало участие в совместной деятельности.

3.24. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

«31» марта 2024 года на годовом собрании участников ООО «Комап Рус» была утверждена годовая бухгалтерская отчетность за 2023 год. В том числе был утвержден отчет о Финансовых результатах.

3.25. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В соответствии с Решением единственного участника ООО «Комап Рус» от 09.01.2025 года общество должно добровольно ликвидировать до 31.12.2025 года.

3.26 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Единственным участником ООО «Комап Рус» было принято Решение от 09.01.2025г. о добровольной ликвидации.

В связи с тем, что данное событие является корректирующим, данные Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах и приложений к ним за 2024 год были скорректированы.

Генеральный директор
ООО «Комап Рус»



«05» февраля 2025г.

Халепя А.А.

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, positioned over a horizontal line.