

**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			накопленная амортизация	первоначальная стоимость			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная за период
						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:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2024г.	-	-	-	-	
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	
	5180	за 2024г.	-	-	-	-	
в том числе:	5190	за 2023г.	-	-	-	-	
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	



Руководитель
Тоннельсервиса (подпись)

Йоханнис Хеннинг Петер
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				запраты 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.	-	-	-	-	
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2024г.	-	-	-	-	
	5251	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	в том числе:	увеличение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	в том числе:
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	-	-	-
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	17 850	11 700	11 700
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель
Юнгельс-Спринг
(подпись)

Йоханнис Хеннинг Петер
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

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 коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка			
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка							
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326	5326	-	-	-
5329	5329	-	-	-
Иное использование финансовых вложений				



Руководитель

(подпись)

Йоханнис Хеннинг Петер

(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе- стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2024г.	30 528	(20 224)	10 304	3 165	(3 207)	-	X	30 486	(20 224)	10 262		
	5420	за 2023г.	30 865	(20 353)	10 512	4 706	(5 043)	128	X	30 528	(20 224)	10 304		
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	5	-	5	724	(727)	-	-	3	-	3		
	5421	за 2023г.	4	-	4	174	(173)	-	-	5	-	5		
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	30 400	(20 224)	10 176	-	(20)	-	-	30 380	(20 224)	10 156		
	5423	за 2023г.	30 798	(20 353)	10 445	191	(589)	128	66	30 400	(20 224)	10 176		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	42	-	42	2 316	(2 338)	-	-	20	-	20		
	5425	за 2023г.	-	-	-	4 185	(4 143)	-	-	42	-	42		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	81	-	81	125	(123)	-	-	83	-	83		
	5426	за 2023г.	63	-	63	156	(138)	-	-	81	-	81		
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



(подпись)

Йоханнис Хеннинг Петер
(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				
			Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восста- новление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	85 140	(68 972)	65 284	-	(76 521)	(269)	(2 662)	-	-	-	-	73 634	(66 310)
в том числе:	5530	за 2023г.	84 375	(68 972)	83 772	-	(83 007)	-	-	-	-	-	-	85 140	(68 972)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	33 333	(23 742)	34 400	-	(45 171)	(87)	(2 662)	-	-	-	-	22 476	(21 080)
Авансы выданные	5531	за 2023г.	30 884	(23 742)	52 251	-	(49 802)	(183)	-	-	-	-	-	33 333	(23 742)
	5512	за 2024г.	778	-	7 615	-	(7 572)	-	-	-	-	-	-	638	-
Прочая	5532	за 2023г.	2 321	-	4 817	-	(6 360)	-	-	-	-	-	-	778	-
	5513	за 2024г.	45 956	(45 230)	7 544	-	(8 211)	-	-	-	-	-	-	45 289	(45 230)
Задолженность по налогам и сборам	5533	за 2023г.	45 422	(45 230)	19 352	-	(18 818)	-	-	-	-	-	-	45 956	(45 230)
Расчеты по агентскому договору	5514	за 2024г.	5 047	-	15 545	-	(15 388)	-	-	-	-	-	-	5 204	-
	5534	за 2023г.	5 351	-	4 568	-	(4 672)	-	-	-	-	-	-	5 047	-
	5515	за 2024г.	26	-	180	-	(180)	-	-	-	-	-	-	26	-
	5535	за 2023г.	386	-	2 784	-	(3 154)	-	-	-	-	-	-	26	-
Итого	5500	за 2024г.	85 140	(68 972)	65 284	-	(76 521)	(269)	(2 662)	-	-	-	-	73 634	(66 310)
	5520	за 2023г.	84 375	(68 972)	83 772	-	(83 007)	-	-	-	-	-	-	85 140	(68 972)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	66 310	-	68 972	-	68 972
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	21 080	-	23 742	-	23 742
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	45 230	-	45 230	-	45 230
	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			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	22 416	8 354	-	(276)	-	-	-	30 503
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5580	за 2023г.	23 007	48 391	3	(48 990)	-	-	-	22 416
	5561	за 2024г.	81	50	-	(37)	-	-	-	94
авансы полученные	5581	за 2023г.	98	6 579	-	(6 596)	-	-	-	81
	5562	за 2024г.	22 219	7 377	-	(133)	-	-	-	29 462
расчеты по налогам и взносам	5582	за 2023г.	22 902	1 336	-	(2 019)	-	-	-	22 219
	5563	за 2024г.	12	590	-	(2)	-	-	-	600
кредиты	5583	за 2023г.	5	(3)	3	-	-	-	-	12
	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2024г.	104	347	-	(104)	-	-	-	347
Итого	5586	за 2023г.	-	40 479	-	(40 375)	-	-	-	104
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5550	за 2024г.	22 416	8 354	-	(276)	-	-	-	30 503
	5570	за 2023г.	23 007	48 391	3	(48 990)	-	-	-	22 416

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)

Иоханнис Хеннинг Петер

(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	727	173
Расходы на оплату труда	5620	33 925	37 782
Отчисления на социальные нужды	5630	8 847	9 530
Амортизация	5640	707	2 563
Прочие затраты	5650	16 474	17 245
Итого по элементам	5660	60 680	67 293
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	20	395
Изменение остатков (приrost [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	60 700	67 688

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



Руководитель

Тоннельсервис (подпись)

Йоханнис Хеннинг Петер

(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

27 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	11 030	7 243	(4 404)	(7 739)	6 130
в том числе:						
Резерв предстоящих расходов	5701	5 581	-	-	(5 581)	-
Резерв на оплату отпусков	5702	2 371	4 281	(3 370)	(32)	3 250
Резерв на оплату вознаграждения по итогам года	5703	3 078	2 962	(1 034)	(2 126)	2 880

Руководитель

Асррежикет (подпись)

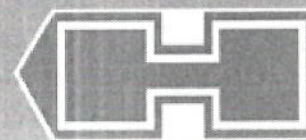
Йоханнис Хеннинг Петер

(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

27 марта 2025 г.





8. ПОЯСНЕНИЯ

1. Общие положения

Общество с ограниченной ответственностью «Херренкнехт тоннельсервис» ИНН 7718627175/ КПП 772501001, создано в результате реорганизации в форме преобразования Закрытого акционерного общества «Херренкнехт тоннельсервис» (ОГРН 1037739237909)

1.1. ООО «Херренкнехт тоннельсервис» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 14 февраля 2007 года. Регистрационный номер 1077746342310

1.2. В своей работе Общество руководствуется действующим законодательством Российской Федерации и Уставом.

1.3. Общество является юридическим лицом и создано на неограниченный срок.

1.4. Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Херренкнехт тоннельсервис». Сокращенное фирменное наименование: ООО «Херренкнехт тоннельсервис»

1.5. Место нахождения Общества: РФ 115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д.19.

1.6. 28.12.2012г. произошла реорганизация в форме присоединения к ООО «Херренкнехт тоннельсервис» ООО «Херренкнехт Транспортные Тоннели» (ОГРН 1087746544797) (Решение Единственного Участника Общества о реорганизации от 17.08.2012г. № 17/08).

1.7. Единственным участником Общества является юридическое лицо по законодательству Федеративной Республики Германии Акционерное общество «Херренкнехт Акциенгезельшафт», зарегистрированное участковым судом г. Фрайбург 23.12.1998г. за № HRV 390485.

1.8. Расчетные счета:

- счет № 40702810600001408440 открыт в АО «Райффайзенбанк»
- счет № 40702810200000001166 открыт в ООО "ДОЙЧЕ БАНК"
- счет № 40702810638000003670 открыт в ПАО «Сбербанк»

1.9. ООО «Херренкнехт тоннельсервис» зарегистрировано, как самостоятельный плательщик:

- налогов в инспекции ФНС № 25 по г.Москвы.
- взносов в пенсионный фонд и фонд социального страхования.

1.10. Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 18 человек, среднегодовая численность в 2023г. - 19 человек, 2022г. – 25 человек.

1.11. Состав исполнительного органа Общества:

- Генеральный директор – Йоханнис Хеннинг Петер.

Функции контролирующего органа исполняет компания «Херренкнехт Акциенгезельшафт».

1.12. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

1.13. Курсы ЦБ РФ, действующие на отчетные даты:

На 31.12.2022 г. курс евро к рублю 75,6553;

На 31.12.2023 г. курс евро к рублю 99,1919;

На 31.12.2024 г. курс евро к рублю 106,1028.

1.14. Отчетность составлена в соответствии с законодательством РФ.

2. Данные о хозяйственной деятельности

Основными целями деятельности Общества являются:

- Получение прибыли;
- Реализация на основе полученной от деятельности общества прибыли, социальных и экономических интересов участников;
- Удовлетворение потребностей юридических и физических лиц в товарах и услугах в соответствии с действующим законодательством.

Основными видами деятельности Общества являются:

- Торговля тоннелепроходческим оборудованием и запасными частями к нему;
- Обслуживание тоннелепроходческого оборудования, оказание сервисных, консультационных услуг;
- Оказание агентских и посреднических услуг;
- Передача в аренду тоннелепроходческого оборудования;
- Осуществление внешнеэкономической деятельности, в том числе экспортно-импортных операций, в соответствии с действующим законодательством.

3. Уставный капитал Общества

Уставный капитал Общества составляет 15 311 000 (Пятнадцать миллионов триста одиннадцать тысяч) рублей. Уставный капитал состоит:

- 11 711 000 (Одиннадцать миллионов семьсот одиннадцать тысяч) рублей - Уставный капитал ООО «Херренкнехт тоннельсервис» до реорганизации;

- 3 600 000 (Три миллиона шестьсот тысяч) рублей – Уставный капитал присоединенной компании.

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

4. Основные принципы учетной политики и пояснения к отдельным показателям годового отчета

Бухгалтерский баланс:

1. «Основные средства»

В составе основных средств учитывается актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, если его стоимость больше 100 000 тыс. руб.

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

В организации применяется линейный метод начисления амортизации по основным средствам в течение срока их полезного действия.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Срок полезного использования поступившего объекта основных средств утверждается Приказом Руководителя.

Ускоренная амортизация основных средств не производилась.

Стоимость основных средств на 31.12.2024 г. составила 1 473 тыс.руб., на 31.12.2023 г. составила 2 180 тыс. руб., 31.12.2022 г. составила 4 944 тыс. руб.

Общество признавало предмет аренды – офисное помещение, арендованные у ООО «Немецкий центр промышленности и торговли» в качестве права пользования активом. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Общество рассчитывало фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, подлежащих уплате.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации.

2. «Запасы»

Приобретаемые материалы, топливо, комплектующие изделия, запасные части, товары для перепродажи отражаются в учете, исходя из затрат на приобретение с учетом таможенных пошлин и сборов, расходов на брокерские и транспортные услуги.

Материально-производственные запасы оцениваются по средней себестоимости.

Все товарно-материальные ценности, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней себестоимости.

Общество создает резерв под снижение стоимости запасов по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по каждой единице материально-производственных запасов, принятой в бухгалтерском учете, в сумме разницы между фактической стоимостью и чистой стоимостью продажи.

В отчетности стоимость запасов отражена за вычетом резерва под снижение стоимости товарно-материальных ценностей.

Показатели отчетности за 2024 – 10 262 тыс. руб., 2023 – 10 304 тыс. руб., 2022 – 10 512 тыс. руб.

В подразделе «Прочие запасы» отражены затраты на программные продукты, лицензии, списываемые на затраты равномерно в течении срока полезного использования программного продукта.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

3. Просроченная дебиторская задолженность отражена в составе Резерва сомнительных долгов.

тыс.руб.

Резерв сомнительных долгов	на 31.12.2022	на 31.12.2023	Поступило	Выбыло	на 31.12.2024
Метрострой ОАО	23 742	23 742		2 663	21 079
Договор №5/2/2021 от 09.02.2021 г.	9	9			9
Договор № 20/1/2016 от 07.07.2016 г. спецификация № 10	5 524	5 524			5 524
Договор № 20/1/2016 от 07.07.2016 г. спецификация № 12	2 930	2 930			2 930
Договор № 20/1/2016 от 07.07.2016 г. спецификация № 13	1 827	1 827			1 827
Договор № 20/1/2016 от 07.07.2016 г. спецификация № 16	1 428	1 428			1 428
Договор № 20/1/2016 от 07.07.2016 г. спецификация № 9	469	469			469
Договор № 27/2/2015 от 01.10.2015 г.	310	310			310

Договор № 57/2/2019 от 18.11.2019 г.	1 225	1 225		1 225
Договор № 18/2/2019 от 08.08.2019 г.	2 243	2 243		2 243
Договор № 58/2/2019 от 18.11.2019 г.	982	982		982
Договор № 17/2/2019 от 08.08.2019 г.	6 678	6 678	2 663	4 015
Договор № 67/2/2019 от 27.12.2019 г.	117	117		117
ВЕГА-БАНК КБ	45 231	45 231		45 231
Договор банковского обслуживания	45 231	45 231		45 231
Итого	68 972	68 972	2 663	66 310

По задолженности ОАО «Метрострой» была осуществлена выплата 3 очереди реестра требований кредиторов по требованию А56-432/2019/тр.136 на сумму 2 663 тыс.руб.

4. В составе статьи «Оценочные обязательства» раздела «Краткосрочные обязательства» отражены суммы резервов:

- Резерв предстоящих расходов на 31.12.2022 г. включает резерв на ремонт арендованного офиса в размере 2 726 тыс. руб

5. Аренда (лизинг)

В 2022г. по строке 1550 отражены *Арендные обязательства* по аренде. Величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. Процентные расходы отражены по строке 2330 Отчета о финансовых результатах за 2022г..

Общество первоначально оценивает обязательство по аренде, как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

Стоимость обязательства по аренде равна приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

6. На забалансовом счете «Арендованные основные средства» учтены:

- площади, арендованные у ООО «МИГАС» на сумму 17 850,00 тыс. руб. С начала 2022г. площади, арендуемые у ООО «Немецкий центр промышленности и торговли» отражались на балансе Общества;

7. На забалансовом счете «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» учтены запасные засти, полученные от Акционерного общества «Херренкнехт АГ», Бортек Гмбх, Херренкнехт Формворк Технолоджи ГмбХ для передачи третьим лицам и не являющиеся собственностью

ООО «Херренкнехт тоннельсервис» по состоянию на 31.12.2024г. – 895 тыс.руб., 31.12.2023г. – 895 тыс.руб., 31.12.2022 г. -895 тыс руб.

8. На забалансовом счете «Материалы, принятые в переработку» отражены товарно -материальные ценности стоимостью до 40 тыс.руб. за единицу, учтенные ранее на счете «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» в сумме на 31.12.2024 г. – 138 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 138 тыс. руб., 31.12.2022 г. – 138 тыс. руб.

9. На забалансовом счете «Материальные ценности в эксплуатации» отражены товаро-материальные ценности стоимостью до 100 тыс.руб. за единицу, а также списанные с баланса основные средства, являющиеся несущественными активами. Сумма на 31.12.2024г. – 7 461 тыс. руб., 31.12.2023г. – 7 224 тыс. руб., 31.12.2022 г. – 7 231 тыс. руб.

10. По состоянию на 31.12.2023г. на счете «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» отражена сумма в размере 20 465 тыс. руб.

Отчет о финансовых результатах:

Порядок признания выручки

Переход права собственности на товар.

Состав выручки и себестоимости продаж:

<i>Наименование</i>	<i>за период 2024г.</i>	<i>за период 2023г.</i>
Выручка от реализации покупных товаров и оборудования	1 417	1 285
Выручка от реализации услуг	30 638	45 127
Себестоимость покупных товаров	(20)	(395)
Себестоимость услуг	(27 921)	(30 953)

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов

Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи». Основание: пункт 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Состав коммерческих расходов, относящихся к основной сфере деятельности компании:

тыс.руб.

<u>Наименование расхода</u>	<u>за период 2024г.</u>	<u>за период 2023г.</u>
Амортизация	82	214
Оплата труда	2 773	2 866
Создание резервов на отпуска	267	278
Создание резервов на премии	192	250
Страхование имущества, ответственности и прочее	313	372
Транспортные расходы	0	2
Склад – аренда, коммунальные платежи	166	124
Итого:	3 793	4 106

Состав управленческих расходов, относящихся к основной сфере деятельности компании:

тыс.руб.

<u>Наименование расхода</u>	<u>за период 2024г.</u>	<u>за период 2023г.</u>
Амортизация	625	2 349
Банковская комиссия	58	38
Доставка документов, почтовые расходы	6	6
Канцтовары и малоценные предметы	102	19
Консультационные расходы	134	113
Налоги прочие	18	19
Оплата труда	19 352	21 871
Офис - аренда	1 986	1 544
Юридические услуги	20	54
Поездки , командировочные расходы, изготовление приглашений	0	10
Программное обеспечение, обслуживание	262	311

Прочие расходы	70	28
Создание резервов на отпуска	1 643	1 816
Создание резервов на премии	1 337	1 068
Списание ТМЦ	510	8
Страхование имущества, ответственности и прочее	1 924	1 989
Транспортные расходы, расходы на служебный автотранспорт	428	447
Обслуживание противопожарных систем	0	10
Услуги телефонной связи, интернет	491	534
Итого	28 966	32 234

Состав прочих доходов и расходов

По строке 23404 отражено восстановление резервов предстоящих расходов на: ремонт офиса

5. Расчеты по налогу на прибыль

Расчет по налогу на прибыль, основанный на данных ООО «Херренкнехт тоннельсервис»
тыс.руб.

Наименование показателя	За год, закончившийся 31 декабря	
	2024 г.	2023 г.
Прибыль/Убыток до налогообложения	(10 376)	506
Постоянное налоговое обязательство	(1 024)	358
Отложенные налоговые активы	4 148	(415)
Отложенные налоговые обязательства	(1 048)	(44)
Текущий налог на прибыль	-	-

В строке 2460 отражены причитающиеся налоговые санкции, пени.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в отчетности показаны свернуто. В балансе эти показатели отражены следующим образом: на 31.12.2024г. – 43 365 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 31 592 тыс. руб., 31.12.2022г. – 32 050 тыс.руб.

Отложенные налоговые активы (тыс.руб.)

Вид отложенного налогового актива	За год, закончившийся 31.12.2024г.	За год, закончившийся 31.12.2023г.	За год, закончившийся 31.12.2022г.
Основные средства			
Резервы сомнительных долгов	16 577	13 777	13 655
Резерв под снижение стоимости тмц	5 056	4 045	4 071
Резерв на гарантийный ремонт			
Резерв на аудит			
Резерв на ремонт арендованного офиса		1 116	2 276
Резерв на подготовку документации по трансфертному ценообразованию			
Курсовые разницы			
Убыток текущего периода	5 859	510	7 281
Убыток прошлых лет	16 231	12 474	5 554
Итого:	43 723	31 922	32 837

Отложенные налоговые обязательства (тыс.руб.)

Вид отложенного налогового обязательства	За год, закончившийся 31.12.2024г.	За год, закончившийся 31.12.2023г.	За год, закончившийся 31.12.2022г.
Основные средства	293	299	492
Резервы сомнительных долгов			
Резерв под снижение стоимости			

ТМЦ			
Курсовые разницы	65	31	295
Итого:	358	330	787

6. Вознаграждения управленческому персоналу

В состав управленческого персонала Общества входит Генеральный директор, Финансовый директор, Главный бухгалтер.

За год, закончившийся 31 декабря 2024 года

тыс.руб.

Всего начислено	Премия по итогам года	Оплата выходных	Оплата отпуска	Страховые взносы
10 145	31	-	607	1 737

За год, закончившийся 31 декабря 2023 года

тыс.руб.

Всего начислено	Премия по итогам года	Оплата выходных	Оплата отпуска	Страховые взносы
11 005	1 201	-	811	1 816

7. Выплата дивидендов

В 2024г.- дивиденды не выплачивались.

В 2023 г.- дивиденды не выплачивались.

В 2022 г.- дивиденды не выплачивались.

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

9. Информация по филиалам и представительствам - не будет предоставлена, в связи отсутствием филиалов и представительств.

10. Общество не принимает участия в совместной деятельности.

11. События после отчетной даты

Существенных событий, которые могли бы повлиять на финансовое положение общества, нет. Руководство Общества считает маловероятным прекращение деятельности, а также существенного снижения капитала (чистых активов) вследствие текущей ситуации в обозримом будущем, как минимум, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

12. Условные факты хозяйственной деятельности - отсутствуют.

13. Прекращаемая деятельность - нет.

14. Затраты на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов учтены в составе арендной платы за офис, склад. Отдельное представление данных затрат не представляется возможным.

15. Информация о связанных сторонах

Связанной стороной ООО «Херренкнехт тоннельсервис» является Единственный участник Общества, юридическое лицо по законодательству Федеративной Республики Германии - Акционерное общество «Херренкнехт Акциенгезельшафт»

Доля владения Акционерным обществом «Херренкнехт Акциенгезельшафт» на 87,75% принадлежит Компании Dr. Martin Herrenknecht Verwaltungs GmbH. Компанией Dr. Martin Herrenknecht Verwaltungs GmbH владеет фонд Dr. Martin Herrenknecht Stiftung. Конечным бенефициаром является Dr. Martin Herrenknecht.

Между ООО «Херренкнехт тоннельсервис» и Акционерным обществом «Херренкнехт Акциенгезельшафт» (доля в уставном капитале ООО «Херренкнехт тоннельсервис» составляет 100%) в течение 2024 года не производились операции по продаже запасных частей и режущего инструмента к тоннелепроходческому оборудованию, оказанию консультационных, сервисных и прочих услуг.

В 2024 году ни товары, ни услуги у «Херренкнехт Акциенгезельшафт» не приобретались.

Между ООО «Херренкнехт тоннельсервис» и Акционерным обществом «Херренкнехт Акциенгезельшафт» (доля в уставном капитале ООО «Херренкнехт тоннельсервис» составляет 100%) в течение 2023 года не производились операции по продаже запасных частей и режущего инструмента к тоннелепроходческому оборудованию, оказанию консультационных, сервисных и прочих услуг.

В 2023 году ни товары, ни услуги у «Херрекнехт Акциенгезельшафт» не приобретались.

В 2022 году объем приобретенных у «Херрекнехт Акциенгезельшафт» товаров составил 17 529 тыс. руб., что составляет 100,0% от общего объема приобретенных товаров; услуги не приобретались.

В 2021 году объем приобретенных у «Херрекнехт Акциенгезельшафт» товаров составил 100 773 тыс.руб., что составляет 90% от общего объема приобретенных товаров; услуг – 4 788 тыс. руб., что составляет 74% от общего объема приобретенных услуг.

В 2020 году объем приобретенных у «Херрекнехт Акциенгезельшафт» товаров составил 338 853 тыс.руб., что составляет 72% от общего объема приобретенных товаров; услуг – 13 685 тыс. руб., что составляет 35% от общего объема приобретенных услуг.

Объем выручки по услугам, оказанным ООО «Херренкнехт тоннельсервис» для «Херренкнехт Акциенгезельшафт», за 2024 год составил 30 559 тыс.руб., что составляет 94,45% в общей сумме выручки Общества.

Также было отражено агентское вознаграждение в сумме 79 тыс. руб.

Объем выручки по услугам, оказанным ООО «Херренкнехт тоннельсервис» для «Херренкнехт Акциенгезельшафт», за 2023 год составил 35 519 тыс.руб., что составляет 76,53% в общей сумме выручки Общества. Выручка от сдачи имущества в субаренду Представительству «Херрекнехт Акциенгезельшафт» составила 110 тыс.руб.

Также было отражено агентское вознаграждение в сумме 267 тыс. руб.

Объем выручки по услугам, оказанным ООО «Херренкнехт тоннельсервис» для «Херренкнехт Акциенгезельшафт», за 2022 год составил 13 431 тыс.руб., что составляет 11,81% в общей сумме выручки Общества. Выручка от сдачи имущества в субаренду Представительству «Херрекнехт Акциенгезельшафт» составила 786 тыс.руб.

Также было отражено агентское вознаграждение в сумме 447 тыс. руб.

Объем выручки по услугам, оказанным ООО «Херренкнехт тоннельсервис» для «Херренкнехт Акциенгезельшафт», за 2021 год составил 17 724,00 тыс.руб., что составляет 9,13% в общей сумме выручки Общества. Выручка от сдачи имущества в субаренду Представительству «Херрекнехт Акциенгезельшафт» составила 786 тыс.руб.

Объем выручки по услугам, оказанным ООО «Херренкнехт тоннельсервис» для «Херренкнехт Акциенгезельшафт», за 2020 год составил 7 101,00 тыс.руб., что составляет 0,85% в общей сумме выручки Общества. Выручка от сдачи имущества в субаренду Представительству «Херрекнехт Акциенгезельшафт» составила 786 тыс.руб. Агентское вознаграждение за услуги в рамках агентских договоров в интересах «Херрекнехт Акциенгезельшафт» составило 4 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. задолженность Акционерного общества «Херренкнехт Акциенгезельшафт» перед ООО «Херренкнехт тоннельсервис» составляет:

- по услугам- 1 396 тыс. руб. (13 160,97 евро);

По состоянию на 31.12.2023 г. задолженность Акционерного общества «Херренкнехт Акциенгезельшафт» перед ООО «Херренкнехт тоннельсервис» составляет:

- по услугам- 4 584 тыс. руб. (46 209,17 евро);

По состоянию на 31.12.2022 г. задолженность Акционерного общества «Херренкнехт Акциенгезельшафт» перед ООО «Херренкнехт тоннельсервис» составляет:

- по услугам- 3 294 тыс. руб. (40 836,42 евро, 204 759,65 руб.);

По состоянию на 31.12.2021 г. задолженность Акционерного общества «Херренкнехт Акциенгезельшафт» перед ООО «Херренкнехт тоннельсервис» составляет:

- по услугам- 13 081 тыс. руб. (153 726,03 евро, 157 199,38 руб.);

По состоянию на 31.12.2020 г. задолженность Акционерного общества «Херренкнехт Акциенгезельшафт» перед ООО «Херренкнехт тоннельсервис» составляет:

- по услугам- 1 438 тыс. руб. (13 253,82 евро, 235 799,07 руб.);

По состоянию на 31.12.2019 г. задолженность Акционерного общества «Херренкнехт Акциенгезельшафт» перед ООО «Херренкнехт тоннельсервис» составляет:

- по услугам- 2 074 тыс. руб. (25 913,22 евро, 277 271 руб.);

- по агентскому договору – 347 тыс.руб.;

- по авансам – 50 249 тыс. руб. (712 896 евро).

По состоянию на 31.12.2024г. задолженность ООО «Херренкнехт тоннельсервис» перед Акционерным обществом «Херренкнехт Акциенгезельшафт» отсутствует.

По состоянию на 31.12.2023г. задолженность ООО «Херренкнехт тоннельсервис» перед Акционерным обществом «Херренкнехт Акциенгезельшафт» отсутствует.

По состоянию на 31.12.2022г. задолженность ООО «Херренкнехт тоннельсервис» перед Акционерным обществом «Херренкнехт Акциенгезельшафт» отсутствует.

По состоянию на 31.12.2021г. задолженность ООО «Херренкнехт тоннельсервис» перед Акционерным обществом «Херренкнехт Акциенгезельшафт» составляет:

- за услуги – 1 378,00 тыс. руб. (16 393,86 евро).

По состоянию на 31.12.2020г. задолженность ООО «Херренкнехт тоннельсервис» перед Акционерным обществом «Херренкнехт Акциенгезельшафт» составляет:

- за товары (запчасти, оборудование) – 15 374 тыс. руб. (169 533,41 евро),

- за услуги – 3 564,00 тыс. руб. (39 301,92 евро).

По состоянию на 31.12.2019г. задолженность ООО «Херренкнехт тоннельсервис» перед Акционерным обществом «Херренкнехт Акциенгезельшафт» составляет:

- за услуги – 5 591,00 тыс. руб. (80 635,59 евро).

Сроки погашения обязательств, отраженных в отчетности по состоянию на 31.12.2024г.

Акционерное общество «Херренкнехт Акциенгезельшафт» планирует произвести расчеты с ООО «Херренкнехт тоннельсервис» в следующие сроки:

- по услугам:

- 13 тыс. евро – до 30.04.2025;

В 2024г. ООО «Херренкнехт тоннельсервис» осуществило операции по купле-продаже товаров, услуг и запасных частей со следующими связанными сторонами:

- **Herrenknecht Kazakhstan TOO (Казахстан)** (входит в группу компаний Акционерного общества «Херренкнехт Акциенгезельшафт»). ООО «Херренкнехт тоннельсервис» осуществило продажу Herrenknecht Kazakhstan TOO (Казахстан) основного средства на сумму 300 000,00 рублей, в т.ч. НДС – 0%. По состоянию на 31.12.2024г. задолженность Herrenknecht Kazakhstan TOO (Казахстан) перед ООО «Херренкнехт тоннельсервис» отсутствует.

Генеральный директор

27.03.2025г.



Йоханнис Х.П.