

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год
Общество с ограниченной ответственностью «МР»

24.02.2025 г.

1. Общие сведения

Юридический адрес: 129164, Москва, Ракетный бульвар, д.16, этаж 14, офис 14.5;
Фактический адрес: 129164, Москва, Ракетный бульвар, д.16, этаж 14, офис 14.5
Телефон: +7 963 642 8375

Среднегодовая численность работающих:

- 2024 год - 5 человек,
- 2023 год - 6 человек,
- 2022 год - 18 человек.

Основными видами деятельности являются:

- Предоставление услуг по монтажу, ремонту и техобслуживанию электрической распределительной и регулирующей аппаратуры (ОКВЭД – 33.14 и 33.20) и
- Оптовая торговля производственным электротехническим оборудованием, материалами (ОКВЭД – 46.69);

Генеральный директор – Белов Дмитрий Владимирович;

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности в соответствии с пунктом 4 статьи 6 Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом Общества от 28.12.2023 г. № 1УП

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и, если без знания о них заинтересованным пользователям невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности с применением компьютерной программы «1С: Бухгалтерия».

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

Валютные обязательства отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действующих на 31.12.2024 год по курсу ЦБ РФ:

- на 31.12.2024 г. за 1 USD -101,6797 руб.;
- на 31.12.2024 г. за 1 EUR -106,1028 руб.;
- на 31.12.2024 г. за 1 CNY -13,4272 руб.;
- на 31.12.2023 г. за 1 USD -89,6883 руб.;
- на 31.12.2023 г. за 1 EUR -99,1919 руб.;
- на 31.12.2023 г. за 1 CNY -12,5762 руб.

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательства, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

2. Сведения об учетной политике

- 2.1. Учетная политика организации сформирована исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.
- 2.2. Признание и учет доходов от обычных видов деятельности. Датой выручки от реализации работ (услуг) считать подписание сторонами акта сдачи-приемки работ (услуг). Выручку при реализации товаров и прочего имущества признавать на дату перехода права собственности.
- 2.3. Коммерческие расходы признаются в размере фактически произведенных затрат на момент их начисления.
- 2.4. Учет материально-производственных запасов
- 2.4.1. Заготавливать и приобретать материалы по фактической себестоимости (счет 10 «Материалы») без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».
- 2.4.2. Распределять включаемые в полную покупную стоимость материально-производственных запасов общие затраты по заготовлению и доставке между единицами бухгалтерского учета материально-производственных запасов пропорционально их стоимости.
- 2.4.3. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии оценивать их по средней себестоимости.
- 2.4.4. Учитывать товары по покупным ценам, используя счет 41 «Товары»; распределять включаемые в полную покупную стоимость товаров общие затраты по заготовке и доставке между товарами пропорционально их стоимости. Проданные товары списывать на затраты по средней себестоимости.
- 2.4.5. Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:
- фактическая себестоимость запасов;
 - чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с п 29 ФСБУ 5/2019
- Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов.
- Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Приобретение и создание запасов связано с обычным видом деятельности, обесценение запасов признано расходом от обычных видов деятельности и отнесено на счет 90 «Продажи». Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде, в котором признана выручка от продажи этих запасов.
- Резерв формируется по отдельным видам (группам) однородных запасов. Для организации аналитического учета в разрезе видов запасов к счету 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей» открыт субсчёт: 14.02 «Резервы под снижение стоимости товаров».
- Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов.
- 2.5. Учет основных средств
- 2.5.1. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
- 2.5.2. Относить на затраты без начисления амортизации объекты основных средств стоимостью до 100 000 руб., также стоимость книг, брошюр и прочих изданий по мере их отпуска в производство или эксплуатацию. Определить срок полезного использования экземпляров литературы в 12 месяцев.
- 2.5.3. Амортизация основных средств, приобретенных начиная с 1 января 2002 г., производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, заканчивается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 г. № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Сроки полезного использования по основным группам основных средств:

- Офисное оборудование – 3 года;
- Машины и оборудование (кроме офисного) – 7- 10 лет;
- Производственно-хозяйственный инвентарь – 5 лет;

2.5.4. Элементы амортизации ОС (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта ОС.

Общество проводит проверку ОС на обесценение ежегодно в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.6. Прочими доходами считать:

2.6.1. поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров;

2.6.2. проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за пользование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;

2.6.3. поступления в возмещение причиненных организации убытков, страховые возмещения;

2.6.4. прибыль прошлых лет, выявленную в отчетном году;

2.6.5. суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;

2.6.6. курсовые разницы;

2.6.7. прочие доходы.

2.7. К прочим расходам относить:

2.7.1. расходы, связанные с участием в уставном капитале других организаций

2.7.2. расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, товаров, продукции

2.7.3. расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;

2.7.4. налоги и сборы, уплачиваемые за счет финансовых результатов;

2.7.5. убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;

2.7.6. суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания

2.7.7. курсовые разницы;

2.7.8. прочие расходы.

2.8. Аренда

2.8.1. При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в следующих случаях:

-срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета

2.9. Нематериальные активы

К видам НМА в Обществе относятся лицензии.

Начисление амортизации нематериальных активов осуществляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете (ИЛИ с даты его признания в бухгалтерском учете), заканчивается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета (ИЛИ с момента списания с учета объекта НМА).

Проведение переоценки нематериальных активов не предусмотрено.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

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

Для обеспечения контроля за сохранностью таких активов стоимостью менее 100 тыс. руб. организован забалансовый учет.

Элементы амортизации НМА (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта НМА.

Общество в конце каждого отчетного года проводит проверку НМА на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Общество отразило в учете и отчетности последствия изменений учетной политики, связанные с началом применения ФСБУ 14/2022 альтернативным способом – без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному (п. 53 ФСБУ 14/2022).

2.10. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения отражена за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Сомнительной дебиторской задолженностью признается задолженность по расчетному документу, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена надежными гарантиями.

Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

В бухгалтерской отчетности задолженность покупателей и заказчиков отражается по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

2.11. Признание выручки

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признаётся по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

Выручка от подрядных работ формируется способом «по мере готовности», организация использует способ определения степени завершенности работ по договорам подряда на отчетную дату по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость по строке 2110 «Выручка».

2.12. Признание расходов

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Коммерческие и управленческие расходы, ежемесячно списываются на расходы по обычным видам деятельности и отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» и 2210 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах соответственно.

2.13. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется, исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпуска за все время их работы в Обществе на отчетную дату и среднедневной заработной платы, а также суммы страховых взносов, рассчитанных с таких начислений.

Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Оценочные обязательства (строка 1540).

2.14. Критерии признания существенной ошибки

Существенной признается ошибка, составляющая 10% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2.15. Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 5% от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

2.16. Изменения в учетной политике

В связи с обязательным применением с 01 января 2024 г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» внесены изменения в учетную политику на 2024 г.

Обществом принято решение не применять досрочно в 2024 г. Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

3. Сведения об отдельных видах имущества, обязательств, доходов и расходов

3.1. Выручка от реализации.

Выручка, отраженная по строке 2110 «Отчета о финансовых результатах» состоит в 2024 году из выручки от:

- реализации товаров – 23 795 тыс. руб.,
- проведения ремонтных работ – 29 448 тыс. руб.,

Выручка, отраженная по строке 2110 «Отчета о финансовых результатах» состоит в 2023 году из выручки от:

- реализации товаров – 48 055 тыс. руб.,
- проведения ремонтных работ – 26 676 тыс. руб.,
- комиссионное вознаграждение – 19 301 тыс. руб.

Выручка от реализации ОС и прочего имущества по строке 23401 «Отчета о финансовых результатах» – 2 684 тыс. руб.

По строке 2120 «Отчета о финансовых результатах» отражена себестоимость продаж в 2024 году в размере 34 986 тыс. руб., в том числе:

- проданных товаров – 16 042 тыс. руб.,
- ремонтных работ – 18 944 тыс. руб.

в 2023 году в размере 51 032 тыс. руб., в том числе:

- проданных товаров – 33 987 тыс. руб.,
- ремонтных работ – 17 045 тыс. руб.

3.2. Коммерческие расходы.

Коммерческие расходы, отраженные по строке 2210 «Отчета о финансовых результатах», за отчетный и предыдущий год составили:

Период	(в тыс. руб.)	
	2024 год	2023 год
Коммерческие расходы в рублях	12 368	20 053
в том числе расходы на:		
заработную плату	5 439	11 703
аренда склада	311	322
командировочные расходы	133	877
взносы с заработной платы	1 643	2 839
почтовые расходы и курьерскую доставку	71	55
добровольное страхование	220	964
содержание офиса	-	11
содержание автомобилей	536	300
износ основных средств	530	1 108

комиссионное вознаграждение	1572	-
транспортно-экспедиторские услуги	801	624
рекламу	85	701
сертификацию продукции, разработку тех. документации	611	73
представительские расходы	51	57
прочие расходы	365	419

3.3. Управленческие расходы.

Период	(в тыс. руб.)	
	2024 год	2023 год
Зарплата	6 844	8 658
взносы с зарплаты	1 379	1 637
командировочные, представительские расходы	819	885
аренда офиса	1 327	1 326
расходы на содержание офиса, автомобиля	571	756
услуги по бухгалтерскому и аудиторскому сопровождению	2 036	2 283
консультационные, юридические услуги	1567	1 264
услуги связи	86	26
резервы на оплату труда	424	
прочие расходы	433	235
ИТОГО	15 486	17 070

3.4. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы, отраженные по строке 2340 «Отчета о финансовых результатах» за отчетный и предыдущий год составили:

Период	(в тыс. руб.)	
	2024 год	2023 год
Прочие доходы в рублях	5 088	21 200
в том числе:		
курсовые разницы от переоценки валюты	2 874	12 936
доходы связанные продажей валюты	-	5 167
доходы от выбытия ОС, имущества	417	1 183
доходы в виде восстановленных резервов	846	42
переоценка ОС	227	534
возмещение пеней, судебных издержек	644	
излишки, выявленные при инвентаризации	41	
прочие доходы	39	1 338

Прочие расходы, отраженные по строке 2350 «Отчета о финансовых результатах» за отчетный и предыдущий годы, составили:

Период	(в тыс. руб.)	
	2024 год	2023 год
Прочие расходы в рублях	9 635	26 414
в том числе:		
расходы, связанные с куплей-продажей валюты	-	5 275
курсовые разницы от переоценки валюты	3 515	18 395
курсовые разницы по расчетам в у.е.	850	-
оплата услуг банка	95	312
отчисления в оценочные резервы	1 728	-
пени и штрафы	22	219
выбытие ОС	267	103
начисление налогов и взносов	21	23
списание по итогам инвентаризации	2 340	990
списание дебиторской задолженности с истекшим сроком	709	467

3.5. Расходы по основным видам деятельности.

Наименование показателя	(в тыс. руб.)	
	2024 год	2023 год
Материальные затраты	40 540	22 854
Расходы на оплату труда	14 982	22 642
Отчисления на социальные нужды	3 810	5 184
Амортизация	574	1 253
Прочие затраты	15 841	25 106
Итого по элементам	75 747	77 039
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-12 907	
Итого расходы по обычным видам деятельности	62 840	88 155

3.6. Основные средства

3.6.1. Собственные основные средства.

Группы основных средств	(в тыс. руб.)						
	На начало года		Изменения за период			На конец года	
	Первоначальная стоимость	Начисл. амортизация	Поступило	Выбыло	Начисл. амортизация/переоценка	Первоначальная стоимость	Начисл. амортизация
Транспортные средства	1 801	1 458		1 763	7	38	31
Офисная техника	239	198			59	239	180
Приборы и приспособления	2 209	1 875	124	1 525	161	808	647
ИТОГО	4 249	3 531	-	3 288	227	1 085	858

На 01.01.2025г. была произведен пересмотр элементов амортизации объектов ОС, в частности увеличены СПИ

Сумма корректировки на 31.12.2024 г. составила 227 тыс. руб. в том числе:

транспортные средства - 7 тыс. руб.
 - офисная техника - 59 тыс. руб.
 - приборы и приспособления - 161 тыс. руб.

На 31.12.2023 была произведена корректировка на сумму 534 тыс. руб., в том числе:

- транспортные средства - 342 тыс. руб.
 - приборы и приспособления - 192 тыс. руб.

3.6.2. Арендованные основные средства.

По состоянию на 31.12.2024г. по дебету забалансового счета 001 отражены:

- стоимость арендованного офиса в сумме 549,5 тыс. руб.

Объект: нежилое помещение площадью 63,3 кв.м. по адресу: Москва, Ракетный бульвар, д.16, этаж 5, оф. 503.

Стоимость сформирована из сумм арендных платежей в течении срока аренды без учета НДС.

По состоянию на 31.12.2024г. по дебету забалансового счета 001 отражены:

- стоимость арендованного складского помещения в сумме 340 тыс. руб.

Объект: часть нежилого помещения площадью 25 кв.м. по адресу: Московская обл, г. Сергиев Посад, ул. Фабричная, 7, здание Склада № 2 инв.№ 263-075-12024

Стоимость сформирована из сумм арендных платежей в течении срока аренды без учета НДС.

3.7. Дебиторская и кредиторская задолженность.

3.7.1. По строке 1230 формы «Бухгалтерский баланс» в составе дебиторской задолженности отражены (в тыс. руб.) в 2024 году:

- расчеты с покупателями и заказчиками	– 22 179
- авансы выданные	– 5 227
- расчеты по налогам и сборам	– 1 046
- расчеты по социальному страхованию	– 5
- прочие задолженность	– 2 409

По сомнительной задолженности сформированы резервы (в тыс. руб.) резерв по сомнительным долгам:

- ООО «МЭК» в сумме 639,
- ООО «ИТЭ-Инжиниринг» в сумме 1 000.
- восстановлен резерв по сомнительным долгам, с связи с погашение задолженности (в тыс. руб.): ООО «ЛЭС в сумме 717

Резерв по сомнительным долгам в 2024 году.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Начислено	Списано	(в тыс. руб.)
				Остаток на конец периода
Резерв в 2024 году	718	1 638	761	1 638
Резерв в 2023 году	718			718

3.7.2. По строке 1230 формы «Бухгалтерский баланс» в составе дебиторской задолженности отражены (в тыс. руб.) в 2023 году:

- расчеты с покупателями и заказчиками	– 13 051
- авансы выданные	– 3 252
- расчеты по налогам и сборам	– 1 200
- расчеты по социальному страхованию	– 5
- прочие задолженность	– 958

Резерв по сомнительным долгам в 2023 году.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Начислено	Списано	(в тыс. руб.)
				Остаток на конец периода
Резерв в 2023 году	718			718
Резерв в 2022 году	1 368	1 368	761	718

3.7.3. По строке 1520 формы «Бухгалтерский баланс» в составе кредиторской задолженности отражены (в тыс. руб.) в 2024 году авансы полученные – 7 701 тыс. руб., в т.ч.:

- ООО «СГМК»	- 915,
- ООО СМНП «Экспертналадка»»	- 4 643,
- ООО «ЯМЗ»	- 2 142
- прочие	- 1;

По методологии формирования баланса в 2024 году из строки 1520 исключается НДС с авансов, полученных в сумме 1 539 тыс. руб. задолженность по оплате товаров и услуг – 6 790, в т.ч.:

- Машинофабрика Рейнхаузен ГмбХ	– 5 992 (56 470,06 евро),
- прочие	– 798;
- налоги к уплате	– 1 308;

- задолженность по социальному страхованию - 276.

3.7.4. По строке 1520 формы «Бухгалтерский баланс» в составе кредиторской задолженности отражены (в тыс. руб.) в 2023 году авансы полученные – 1 223 тыс. руб., в т.ч.:

- ООО «KSP Steel» - 638,
 - ООО «ГЭХ ТЭР» - 702,
 - прочие - 11;

По методологии формирования баланса в 2023 году из строки 1520 исключается НДС с авансов, полученных в сумме 270 тыс. руб. задолженность по оплате товаров и услуг – 5 897, в т.ч.:

- Maschinenfabrik Reinhausen GmbH – 5 736 (56 470,06 евро),
 - прочие – 161;
 - налоги к уплате – 2 975;
 - задолженность по социальному страхованию – 504;
 - прочая задолженность – 10.

3.8. Создание резервов.

3.8.1. Оценочные обязательства в 2024 году.

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Начислено	Списано	Списана избыточная сумма (-), восполнена недостаточная сумма (+)	Остаток на конец периода
На оплату отпусков	475	1 459	1 118	-	816

3.8.2. Оценочные обязательства в 2023 году.

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Начислено	Списано	Списана избыточная сумма (-), восполнена недостаточная сумма (+)	Остаток на конец периода
На аудиторские услуги	318	-	318	-	-
На оплату отпусков	676	1 680	1 881	-	475

4. Связанные стороны.

4.1. Перечень связанных сторон.

Наименование	Место нахождения (место жительства)	Основание, по которому лицо является взаимозависимым
Фирма «Машиненфабрик Рейнхаузен ГмбХ»	Фалькенштайн штрассе 8, 93059, Регенсбург, ФРГ	Единственный участник
Фирма «Рейнхаузен мануфактуринг»	2549 Норт, 9-я Авеню Гумбольд, Теннеси 38343, США	Аффилированное лицо (принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «МР»)
Белов Дмитрий Владимирович	Место жительства: Российская Федерация, Москва	Аффилированное лицо (осуществляет полномочия исполнительного органа)

4.2. Информация о сделках со связанными сторонами.

4.2.1. Сделки со связанными сторонами, по которым по состоянию на 31.12.2024 или на 31.12.2023 отражено дебетовое сальдо (в тыс. руб.):

Наименование организации	Задолженность в валюте и по курсу на 31.12.2023	Сумма сделки в валюте	Сумма сделки без НДС в рублях	Наименование сделки	№ договора	Задолженность в валюте и по курсу на 31.12.2024
Фирма «Машиненфабрик Рейнхаузен ГмбХ»	Договор 454836047 от 13.12.04	нет	нет	Оказание услуг по агентскому договору	Договор 454836047 от 13.12.04	нет

4.2.2. Сделки со связанными сторонами, по которым по состоянию на 31.12.2024 или на 31.12.2023 отражено кредитовое сальдо (в тыс. руб.):

Наименование организации	Задолженность в валюте и по курсу на 31.12.2023	Сумма сделки в валюте	Сумма сделки без НДС в рублях	Наименование сделки	№ договора	Задолженность в валюте и по курсу на 31.12.2024
Фирма «Машиненфабрик Рейнхаузен ГмбХ»	Договор № 30С/2010 от 01.12.2010	1 990 (19 593,03 EUR)			Договор № 30С/2010 от 01.12.2010	2 079 (19 593,03 EUR)
Фирма «Машиненфабрик Рейнхаузен ГмбХ»	Договор № 15-12/16 от 15.12.2018	3 746 (36 877,03 EUR)			Договор № 15-12/16 от 15.12.2018	3 913 (36 877,03 EUR)
Фирма «Рейнхаузен мануфактуринг»	Договор № 1302/15 от 13.02.2015	нет			Договор № 1302/15 от 13.02.2015	нет

4.3. Вознаграждение основному управленческому персоналу составило (в тыс. руб.):

- за 2024 год – 6 844
- за 2023 год – 8 658
- за 2022 год – 17 687

5. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

5.1. С февраля 2022 года с началом спецоперации и попаданием отдельных видов товаров производства MR GmbH в санкционные списки Евросоюза и США, поставки товара и взаиморасчеты с поставщиками затруднены.

В течение отчетного периода у Компании имеется:

- нарушение поставок;
- нарушений оплаты поставленного товара.

Компания подтверждает, что санкции оказали влияние на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем и выявленные события за отчетный период способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности за 2024 год.

5.2. Общество являлось истцом в судебном процессе по взысканию дебиторской задолженности в 2024 г. с ООО «ЛЭС», НТЦ ФСК ЕЭС.

6. Геополитические риски.

Наложение санкций стран Евросоюза, вызванное возросшей в феврале 2022 года геополитической напряженностью, привело к возникновению резкого колебания курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. Данные продолжают оказывать влияние на деятельность российских компаний различных отраслей.

Одновременно сохраняются риски новых санкций, в том числе вторичных, и может усиливаться негативное влияние ранее принятых ограничений. Руководство Общества следит за развитием ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

На момент формирования данной отчетности и пояснений к ней, Общество не располагает информацией от материнской компании относительно прекращения деятельности Общества в РФ в связи с ситуацией и санкциями как текущими, так и планируемыми. Общество раскрыло всю имеющуюся информацию, связанную с данными событиями, и способную оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности за 2024 год.

7. Бенефициары.

Мы предприняли обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренные Федеральным законом «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 № 115-ФЗ, Общество имеет широкую разветвленную структуру собственников. При этом в структуре собственников отсутствуют физические лица, которые прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 %) юридическим лицом, либо имеют возможность контролировать его действия.

Нам не удалось установить конечного бенефициарного владельца Общества.

8. Учет расходов по налогу на прибыль.

8.1. Налог на прибыль - в 2024 году:

- Обществом получен убыток в сумме 14 143 тыс. руб.,
- текущий налог на прибыль – нет.
- Отложенный налог на прибыль, с учетом изменения налоговой ставки по налогу на прибыль с 01.01.2025 г. (25%) -3 755 тыс. руб.

Постоянные и временные разницы возникают из-за разницы списания в бухгалтерском и налоговом учете курсовых разниц, основных средств, товаров (материалов), расходов будущих периодов.

Наименование показателя	(в тыс. руб.)	
	2024 год	2023 год
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	-10 389	316
Изменение ОНА	-4 521	-1659
Изменение ОНО	766	1381
Текущий налог на прибыль	-	-312
Отложенный налог на прибыль (с эффектом ставки 25%)	3 755	
Прибыль (убыток) до налогообложения	-14 143	906
Временные разницы в т.ч.	32 188	-20 661
Амортизация	124	-159
Убыток за 2022	35 030	-28 933
Курсовые разницы	-9 871	10 635
Резервы, оценочные обязательства	6 176	-2 741
ОНА-ОНО (с эффектом ставки 25%)	8 047	
Итого налоговая база по налогу на прибыль	-6 096	3 119

в 2023 году:

- Обществом получена прибыль в сумме 906 тыс. руб.,
- текущий налог на прибыль – 312 тыс. руб.,

Постоянные и временные разницы возникают из-за разницы списания в бухгалтерском и налоговом учете курсовых разниц, основных средств, товаров (материалов), расходов будущих периодов.

8.2. Договоры по продажам, предусматривающие расчеты неденежными средствами в 2024 году не заключались.

- Договоры строительного подряда в 2024 году не заключались.
- Деятельность в области НИОКР в 2024 году не велась.
- Мероприятия в области охраны окружающей среды в 2024 году не проводились.
- Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2024 году отсутствуют.
- Затраты на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов включены в арендную плату.
- В совместной деятельности в 2024 году Общество не участвовало.
- Государственную помощь в 2024 году Общество не получало.
- Прекращаемой деятельности в 2024 году не было.
- Деятельности по сегментам в 2024 году не велось.
- МПЗ в залог в 2024 году не передавались.
- По обязательствам и платежам с третьими лицами в 2024 году обеспечения не выдавались и получены не были.

8.3. Непрерывность деятельности

У Общества отсутствуют факты и обстоятельства, свидетельствующие о невозможности или ставящие под сомнение способность Общества продолжать свою деятельность или исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

По состоянию на 31.12.2024г.:

- финансовых вложений у Общества нет;
- займов и кредитов у Общества нет;
- НМА у Общества нет.

Генеральный директор ООО «МР»



Д. В. Белов