

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И  
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
(текстовая и табличная часть)**

**за 2024 г.**  
(тыс. руб.)

От имени ООО «РОДЕ и ШВАРЦ РУС»  
Генеральный директор УК ООО  
«РСП Интернэшнл Менеджмент Сервисез»  
Седов П.А., осуществляет управление с 06.10.22

Генеральный директор  
\_\_\_\_\_ (Седов П.А.)

30.01.2025

## Содержание

<b>1 РАЗДЕЛ 1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ООО «РОДЕ и ШВАРЦ РУС»</b>	<b>4</b>
1.1 Основные сведения об организации	4
1.2 Основные виды деятельности организации	5
1.3 Финансовое положение организации	5
1.4 Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации за 2024 г.	5
1.5 Состав органов управления организации	5
1.6 Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях	5
1.7 Основные сведения об акциях ООО «РОДЕ и ШВАРЦ РУС»	5
1.8 Информация о проводимой реорганизации	5
1.9 Сведения об обособленных подразделениях организации	6
1.10 Сведения о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности организации	7
<b>2 РАЗДЕЛ 2. СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПАХ, ПРИМЕНЯЕМЫХ ПРИ ВЕДЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И СОСТАВЛЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ</b>	<b>7</b>
2.1 Применение законодательства по бухгалтерскому учету	7
2.2 Изменения в учетной политике, действующие с 2024 г.	7
2.3 Изменения, внесенные в учетную политику организации на 2024 г.	7
2.4 Сведения о нормативных актах по бухгалтерскому учету, вступающие в силу в будущих отчетных периодах	7
<b>3 РАЗДЕЛ 3. РАСШИФРОВКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «РОДЕ и ШВАРЦ РУС» И ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ</b>	<b>8</b>
<b>1 Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)</b>	<b>8</b>
<b>2 Основные средства</b>	<b>8</b>
<b>3 Финансовые вложения</b>	<b>11</b>
<b>4 Запасы</b>	<b>12</b>
<b>5 Дебиторская и кредиторская задолженность</b>	<b>13</b>
5.1 Дополнительная информация в отношении займов, кредитов и затрат по их обслуживанию	17
5.1.1 Информация о недополученных суммах займов и кредитов (в случае неисполнения или неполного исполнения заимодавцем договора займа и (или) кредитного договора)	17
<b>6 Затраты на производство</b>	<b>18</b>
<b>7 Резервы под оценочные обязательства</b>	<b>18</b>
7.1 Описание оценочных обязательств и резервов	18
7.2 Описание условных обязательств (ПБУ 8 / 2010)	18

7.3	Описание условных активов	19
<b>8</b>	<b>Обеспечения обязательств</b>	<b>19</b>
<b>9</b>	<b>Государственная помощь</b>	<b>19</b>
<b>10</b>	<b>Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте</b>	<b>19</b>
10.1	Величина курсовых разниц, отнесенных не на счет учета финансовых результатов	19
10.2	Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	20
10.3	Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	20
<b>11</b>	<b>Денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>20</b>
<b>12</b>	<b>Финансовые результаты</b>	<b>20</b>
12.1	Порядок признания коммерческих и управленческих расходов	20
12.2	Порядок отражение прочих доходов и расходов	21
12.3	Сведения о договорах на выполнение работ, оказания услуг, продажу продукции с длительным циклом изготовления	21
12.4	Сведения о договорах, предусматривающих исполнение обязательств не денежными средствами.	21
<b>13</b>	<b>Налог на прибыль</b>	<b>21</b>
13.1	Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток) организации	21
<b>14</b>	<b>Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию</b>	<b>22</b>
<b>4</b>	<b>РАЗДЕЛ 4. ИНАЯ СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ООО «РОДЕ и ШВАРЦ РУС»</b>	<b>23</b>
4.1	Последствия событий после отчетной даты	23
4.1.1	Краткое описание характера события после отчётной даты	23
4.1.2	Сведения о сделках с обыкновенными акциями и конвертируемыми ценными бумагами, совершенные после отчетной даты	23
4.2	Информация по сегментам	23
4.3	Информация по прекращаемой деятельности	23
4.3.1	Описание прекращаемой деятельности	23
4.3.2	Основные показатели прекращаемой деятельности	23
4.4	Информация о затратах на энергоресурсы	23
4.5	Информация об экологической деятельности организации	23
4.6	Финансовые риски	23

## 1 РАЗДЕЛ 1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

### 1.1 Основные сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «РОДЕ и ШВАРЦ РУС»

ИИН/КПП организации: 7710557825/772801001

Дата создания (государственной регистрации): 23 сентября 2004 г.

Юридический адрес организации: 117335, г. Москва, Нахимовский проспект, дом 58, 6-й этаж, комната 16

Генеральный директор с 06.10.22 УК ООО «РСП Интернэшнл Менеджмент Сервисез»,

Генеральный директор: Седов Павел Александрович

Главный бухгалтер: Лебедева Наталья Игоревна

Организация применяет общий режим.

Среднегодовая численность работников ООО «РОДЕ и ШВАРЦ РУС» составила:

- 1 чел. за 2024 год, численность работающих на 31 декабря 2024 г. - 1 чел, средняя численность по договорам ГПХ на 31.12.24-7,9 чел.

- 5 чел. за 2023 год, численность работающих на 31 декабря 2023 г. - 1 чел, средняя численность по договорам ГПХ на 31.12.23-8 чел.

Акционерами (участниками) ООО «РОДЕ и ШВАРЦ РУС» являются:

- РУСА-РОДЕ УНД ШВАРЦ АНЛАГЕН ГмбХ (Германия) - 68% Уставного капитала

- РОДЕ УНД ШВАРЦ Интернационал ГмбХ (Германия) - 32% Уставного капитала

Список бенефициарных владельцев, владеющих менее 25 % в капитале организации.

#### Limited partner(s):

Beringer, Daniel, München, born on January 26, 1974, contribution: EUR 5,900,000.00

Brudler, Caroline, Berlin, born on September 29, 1980, contribution: EUR 8,000,000.00

Edle von Daniels, Jasmin, München, born on May 30, 1975, contribution: EUR 5,900,000.00

Dr. Figge, Franziska, München, born on July 22, 1983, contribution: EUR 2,931,000.00

Khadjavi, Katharina, München, born on August 20, 1992, contribution: EUR 5,900,000.00

Khadjavi, Konstantin, München, born on March 7, 1990, contribution: EUR 5,900,000.00

Prof. Dr. Dr. L. Rohde, Ulrich, Upper Saddle River, N.J. USA, born on May 20, 1940, contribution: EUR 1,000,000.00

Leicher, Christian, München, born on August 3, 1969, contribution: EUR 6,864,000.00

Leicher, Dominic, München, born on April 7, 2001, contribution: EUR 838,000.00

Leicher, Lucy, München, born on December 15, 2003, contribution: EUR 838,000.00

Leicher, Margret, München, born on May 19, 1938, contribution: EUR 5,000.00

Leicher, Markus, München, born on March 12, 1965, contribution: EUR 4,350,000.00

Leicher, Vincent, München, born on December 15, 2003, contribution: EUR 838,000.00

Rohde, Eugénie Doris, München, born on March 31, 1948, contribution: EUR 1,400,000.00

Rohde Familien Holding GmbH & Co. KG, place of business: München (Local Court (Amtsgericht) of München HRA 76340), contribution: EUR 24,000,000.00

Schwarz, Friedrich, Grünwald, born on March 6, 1940, contribution: EUR 534,000.00

Schwarz, Michael, Grünwald, born on March 20, 1978, contribution: EUR 8,000,000.00

Schwarz, Stefan, München, born on January 27, 1975, contribution: EUR 8,000,000.00

Specht, Felicia, München, born on November 14, 1987, contribution: EUR 2,931,000.00

Dr. Vocke, Benno, München, born on January 8, 1982, contribution: EUR 2,931,000.00

Vocke, Bettina, München, born on June 18, 1953, contribution: EUR 9,000.00

Vocke, Nepomuk, München, born on July 1, 1980, contribution: EUR 2,931,000.00

Операций с бенефициарами в 2024 году не было.

## **1.2 Основные виды деятельности организации**

Основными видами деятельности ООО «РОДЕ и ШВАРЦ РУС» являются:  
Реализация и ремонт электронного оборудования компании РОДЕ и ШВАРЦ.

## **1.3 Финансовое положение организации**

Основные показатели деятельности, характеризующие изменения в имущественном и финансовом положении ООО «РОДЕ и ШВАРЦ РУС» за 2024-2023 г. отражены в предоставленном пояснении к бухгалтерской отчетности.

## **1.4 Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации за 2024 г.**

- а) Бухгалтерская отчетность ООО «РОДЕ и ШВАРЦ РУС» за 2024 г. на общем собрании участников не утверждена. Проведение годового общего собрания участников ООО «РОДЕ и ШВАРЦ РУС» запланировано провести не позднее 31.03.2025 года.

## **1.5 Состав органов управления организации**

Состав совета директоров ООО «РОДЕ и ШВАРЦ РУС» :

Член Совета директоров	- Господин А. Луитц
Член Совета директоров	- Господин М. Беккер
Член Совета директоров	- Господин Ф. Макел

## **1.6 Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях**

Перечень связанных сторон ООО «РОДЕ и ШВАРЦ РУС»:

- ООО «РОДЕ и ШВАРЦ РУС» входит в группу взаимосвязанных организаций, головной организацией которой является РУСА-РОДЕ УНД ШВАРЦ АНЛАГЕН ГмбХ (Германия), владеющее 68 % уставного капитала ООО «РОДЕ и ШВАРЦ РУС».
  - РОДЕ УНД ШВАРЦ Интернационал ГмбХ (Германия), владеющая 32% уставного капитала.
- Прочие юридические и физические лица, способные оказывать значительное влияние на принятие решений:
- РОДЕ И ШВАРЦ ГМБХ и КО.КГ (Германия),
  - Г-н Седов П.А. ,являющийся генеральным директором УК ООО «РСП Интернэшнл Менеджмент Сервисез».

В 2024 г. ООО «РОДЕ и ШВАРЦ РУС» операции с RONHE&SCHWARZ GmbH & Co. KG и - РОДЕ УНД ШВАРЦ Интернационал ГмбХ (Германия) не осуществлялись.

Прочие поступления от 3-х лиц в размере 21 тыс.руб.в счет расчетов с Представительством фирмы "РОДЕ и ШВАРЦ ГмбХ и Ко КГ" (Германия) г.

За период 2024-2023 размер вознаграждений, начисленных и выплаченных основному управленческому персоналу отсутствует.

## **1.7 Основные сведения об акциях.**

Не применяется.

## **1.8 Информация о проводимой реорганизации**

Не проводилась.

**1.9 Сведения об обособленных подразделениях организации**

На конец 2024 г. в ООО «РОДЕ и ШВАРЦ РУС» обособленных подразделений нет.  
В течение 2024 года новые обособленные подразделения не открывались.

**1.10 Сведения о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности организации**

В 2024 г. при ведении финансово-хозяйственной деятельности ООО «РОДЕ и ШВАРЦ РУС» чрезвычайные факты не происходили.

## 2 РАЗДЕЛ 2. СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПАХ, ПРИМЕНЯЕМЫХ ПРИ ВЕДЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И СОСТАВЛЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

### 2.1 Применение законодательства по бухгалтерскому учету

а) Бухгалтерская отчетность организации за 2024 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

### 2.2 Изменения в учетной политике, действующие с 2024 г.

В текущем периоде проводились корректировки за предыдущие периоды по начислению резерва по выплате вознаграждения.

Внесены исправления оборотов между счетами 96 и 84 за 2022, 2023 год на сумму 57 390 тыс. руб..

Изменения по бухгалтерской отчетности приведены в таблице:

Наименование показателя	Код	2022 год	2022 год
		после корректировки	до корректировки
Оценочные обязательства	1540	226 275	168 885
В т.ч резерв выслуга лет	1542	57 390	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	630 222	687 612
В т.ч текущего периода	1371	(34 426)	22 964
Наименование показателя	Код	2023 год	2023 год
		после корректировки	до корректировки
Оценочные обязательства	1540	153 770	96 380
В т.ч резерв выслуга лет	1542	57 390	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	494 100	551 499
В т.ч текущего периода	1371	43 887	43 887

Выплаты в текущем периоде произведены за счет начисленного резерва в 2022 году.

### 2.3 Изменения, внесенные в учетную политику организации на 2024 г.

В учетную политику на 2024 год не вносились изменения.

### 2.4 Сведения о нормативных актах по бухгалтерскому учету, вступающие в силу в будущих отчетных периодах:

С 2025 года введение новой прогрессивной ставки налогообложения доходов физических лиц, на основании закона № 176-ФЗ от 12.07.2024.

### 3 РАЗДЕЛ 3. РАСШИФРОВКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

#### 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

- В отчетном периоде отсутствовали в учете нематериальные активы.

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

- Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские работы в ООО «РОДЕ И ШВАРЦ РУС» в 2024 г. не производились.

#### 2 Основные средства

##### ▪ Способ начисления амортизации объектов основных средств

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом;

##### ▪ Срок полезного использования объектов основных средств

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

##### ▪ Сведения об объектах основных средств, стоимость которых не погашается

В отчетном периоде ООО «РОДЕ И ШВАРЦ РУС» не имеет объектов основных средств, стоимость которых не погашается путем начисления амортизации.

##### ▪ Переоценка объектов основных средств

Объекты основных средств не подлежат переоценке;

##### ▪ Порядок отражения основных средств, стоимостью менее 40 тыс. руб. (информация раскрывается в случае применения организацией п. 5 ФСБУ 6/20)

Основные средства, стоимостью менее 40 тыс. руб. отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

##### ▪ Применяемые способы оценки объектов основных средств, приобретенных не за денежные средства

Не приобретались не денежными средствами.

Таблица 2.1 Наличие и движение основных средств

Основные средства в отчетности на 31.12.24 отражены в таблице с учетом применения ФСБУ 6/2020.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2024г.	45 789	(41 396)	137	(15 080)	14 900	(2 488)	-	-	-	30 846	(28 984)
	за 2023г.	279 044	(216 266)	-	(233 256)	187 139	(12 269)	-	-	-	45 789	(41 396)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2024г.	38 128	(35 392)	-	(12 564)	12 402	(1 551)	-	-	-	25 564	(24 541)
	за 2023г.	174 844	(145 696)	-	(136 716)	116 742	(6 438)	-	-	-	38 128	(35 392)
Офисное оборудование	за 2024г.	5 090	(4 281)	137	(2 265)	2 265	(348)	-	-	-	2 962	(2 364)
	за 2023г.	49 648	(34 629)	-	(44 558)	32 589	(2 241)	-	-	-	5 090	(4 281)
Транспортные средства	за 2024г.	2 321	(1 499)	-	-	-	(580)	-	-	-	2 321	(2 079)
	за 2023г.	48 150	(30 377)	-	(45 830)	32 295	(3 417)	-	-	-	2 321	(1 499)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2024г.	251	(224)	-	(251)	233	(9)	-	-	-	-	-
	за 2023г.	4 475	(4 317)	-	(4 224)	4 189	(96)	-	-	-	251	(224)
Другие виды основных средств	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	1 928	(1 247)	-	(1 928)	1 325	(78)	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2024 г.

	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**Таблица 2.1 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	-	-
в том числе:	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	-	-
в том числе:		

**Таблица 2.2. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	108	101	328 545
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-
	-	-	-

### **3 Финансовые вложения**

За 2024 год имеются долгосрочные финансовые вложения, отраженные по стр. 1171, выданные на срок до марта 2028 года по договорам займа.

#### 4 Запасы

Основные положения учетной политики

Способы оценки материально-производственных запасов при выбытии

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии осуществляется:

- материалы по способу ФИФО (скользящая оценка) ;

-товары по фактическому списанию по единице продукции.

**Таблица 4.1 Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Период	На начало года			поступлени я и затраты	Измени я за период				На конец периода		
		себе- стоимост ь	величина резерва под снижение стоимост и	балансова я стоимость		выбыло		убытков от снижения стоимост и	оборот запасов между их группам и (видами )	себе- стоимост ь	величина резерва под снижение стоимост и	балансова я стоимость
						себе- стоимост ь	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	за 2024г.	175 241	(95 720)	79 521	27 884	203 125	95 720	-	X	-	-	-
	за 2023г.	473 455	(153 943)	319 512	2 599	(300 813)	58 223	-	X	175 241	(95 720)	79 521
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	44 148	-	44 148	2 598	(46 746)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2024г.	147 357	(95 720)	51 637	-	(147 357)	95 720	-	-	-	-	-
	за 2023г.	401 422	(153 943)	247 479	1	(254 066)	58 223	-	-	147 357	(95 720)	51 637
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2024г.	27 884	-	27 884	27 884	(55 768)	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	27 884	-	27 884	-	-	-	-	-	27 884	-	27 884
Затраты в незавершенном производстве	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2024 г.

Прочие запасы и затраты	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасы на 31.12.2024 и запасы в залоге отсутствуют.

5 Дебиторская и кредиторская задолженность

Таблица 5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную 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	за 2024г.	268	-	355	-	-	-	-	-	-	-	623	-
	за 2023г.	14 214	-	268	-	(14 214)	-	-	-	-	-	268	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

за 2024 г.

Обеспечительный платеж за аренду помещений, долгосрочные платежи по договорам поставки	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	за 2023г.	14 214	-	-	-	(14 214)	-	-	-	X	X	-	-
Прочая долгосрочная задолженность	за 2024г.	268	-	355	-	-	-	-	-	X	X	623	-
	за 2023г.	-	-	268	-	-	-	-	-	X	X	268	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024г.	182 072	(9 668)	133 038	-	(246 721)	-	(37 401)	-	-	-	68 388	(47 069)
	за 2023г.	62 526	(3 801)	885 951	-	(766 405)	-	(5 867)	-	-	-	182 072	(9 668)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024г.	59 623	(7 336)	7 650	-	(58 358)	-	-	-	-	-	8 915	(7 336)
	за 2023г.	32 068	(3 801)	400 289	-	(372 734)	-	(3 535)	-	-	-	59 623	(7 336)
Авансы выданные	за 2024г.	-	-	35 110	-	(35 110)	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	520	-	606	-	(1 125)	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2024г.	122 448	(2 332)	90 277	-	153 253	-	(37 401)	-	-	-	59 473	(39 732)
	за 2023г.	29 938	-	485 057	-	(392 546)	-	(2 332)	-	-	-	122 448	(2 332)
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	за 2024г.	182 340	(9 668)	133 393	-	(246 721)	-	(37 401)	X	-	-	69 011	(47 069)
	за 2023г.	76 740	(3 801)	886 219	-	(780 619)	-	(5 867)	X	-	-	182 340	(9 668)

**Таблица 5.2 Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	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	9 668	-	9 668	-	3 801	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	7 336	-	7 336	-	3 801	-

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

за 2024 г.

расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)		-		-		-
прочая	2 332	-	2 332	-	-	-
	-	-	-	-	-	-

В графе «Балансовая стоимость» на 31 декабря 2024-2022 гг. сумма равна нулю, т.к. под просроченную задолженность создан резерв сомнительных долгов.

**Таблица 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	поступление							Остаток на конец периода	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: кредиты	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024г.	195 331	152 864	-	(284 236)	-	-	-	X	X	63 959
	за 2023г.	135 563	547 327	-	(487 559)	-	-	-	X	X	195 331
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024г.	18 863	47 043	-	(45 964)	-	-	-	-	-	19 943
	за 2023г.	19 544	17 713	-	(18 394)	-	-	-	-	-	18 863
авансы полученные	за 2024г.	4 604	1 384	-	(4 917)	-	-	-	-	-	1 071
	за 2023г.	22 977	122 950	-	(141 323)	-	-	-	-	-	4 604
расчеты по налогам и взносам	за 2024г.	52 886	41 338	-	(85 528)	-	-	-	-	-	8 696
	за 2023г.	52 778	171 489	-	(171 381)	-	-	-	-	-	52 886

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2024 г.

кредиты	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2024г.	118 978	1 595	-	(86 565)	-	-	-	-	33 998
	за 2023г.	39 210	180 113	-	(100 355)	-	-	-	-	118 968
Кредиторская задолженность по расчетам с персоналом	за 2024г.	9	61 504	-	(61 262)	-	-	X	X	251
	за 2023г.	1 053	55 063	-	(56 106)	-	-	X	X	9
Итого	за 2024г.	195 331	152 864	-	(284 236)	-	X	-	-	63 959
	за 2023г.	135 563	547 327	-	(487 559)	-	X	-	-	195 331

Пояснение:

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками в валюте баланса

в 2024 году составляет -4,5 %

в 2023 году составляет -2,1 %

в 2022 году составляет -1.9 %

Из нее задолженность по связанным сторонам (счет 60.01. и 60.21)

на 31.12.24 составляет 19 339 тыс. руб., (это соответствует 182 тыс. Евро),

на 31.12.23 составляет 18 079 тыс. руб., (это соответствует 182 тыс. Евро),

на 31.12.22 составляет 13 790 тыс. руб., (это соответствует 182 тыс. Евро).

Колебания курса Евро составили:

-на 31.12.2024 г. – 106,1028

-на 31.12.2023 г. – 99,1919

-на 31.12.2022 г. - 75,6553

Рублевая оценка кредиторской задолженности изменялась в соответствии с изменением курса евро на дату совершения операции и на конец отчетного периода.

Курсовая разница:

в 2024 году отрицательная составила -86 404 тыс. руб., положительная -110 899 тыс. руб.

в 2023 году отрицательная составила -62 083 тыс. руб., положительная – 42 216 тыс. руб.,

в 2022 году отрицательная составила -73 209 тыс. руб., положительная -111 587 тыс. руб.,

Колебания курса Евро в течение 2024 года привели к доходам по курсовой положительной разнице, в результате общая курсовая разница за 2024 год положительная.

---

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 перед RONDE&SCHWARZ International GmbH составляет 19 339 тыс.руб.  
Кредиторская задолженность подтверждена контрагентом, но оплатить в данный момент нет технической возможности .

▪ *Дополнительная информация в отношении займов, кредитов и затрат по их обслуживанию*

В 2024-2023 году ООО «РОДЕ и ШВАРЦ РУС» кредитов и займов не получало. Займы сотрудникам компании не предоставлялись.

*i. Информация о недополученных суммах займов и кредитов (в случае неисполнения или неполного исполнения заимодавцем договора займа и (или) кредитного договора)*

В 2024-2023 г. не имели место случаи неполного исполнения (неисполнения) договоров займа и кредитных договоров.

## 6 Затраты на производство

Таблица 6.1 Затраты на производство

В Показатель «Материальные затраты» включены расходы, учитываемые на счетах бухгалтерского учета 20 и 44, а расходы по счету 26 –включены в показатель «Прочие затраты».

### Затраты на производство

Наименование показателя	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	-	94 972
Расходы на оплату труда	12 709	19 802
Отчисления на социальные нужды	3 486	4 556
Амортизация	2 488	12 269
Прочие затраты	11 721	58 322
Итого по элементам	30404	189 921
Фактическая себестоимость проданных товаров	4 633	167 396
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	35 037	357 317

## 7 Резервы под оценочные обязательства

Таблица 7.1 Оценочные обязательства (тыс.руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	153 770	1 015	(154 457)	-	328
в том числе:					
Резерв ежегодных отпусков	22	1 015	(709)	-	328
Резерв под гарантийные обязательства	96 358	-	(96 358)	-)	-
Резерв под выслугу лет (корректировка)	57 390	-	(57 390)		

### Описание оценочных обязательств и резервов

По состоянию на 31 декабря 2024 г. в финансово-хозяйственной деятельности имели место следующие оценочные обязательства:

- Оценочное обязательство по оплате отпусков: Начислено на 31.12.2024 г. в сумме 329 тыс. руб.
- Оценочное обязательство по основным средствам начислен на остаточную стоимость на 2024 год в сумме 1 150 тыс. руб.
- Резерв на гарантийный ремонт на 2024 год не начислялся.
- Резерв под обесценение запасов на 31.12.2024 год восстановлен в сумме 95 720 тыс.руб.
- Выплата за счет резерва вознаграждения за выслугу лет – 57 390 тыс. руб.

### Описание условных обязательств (ПБУ 8 / 2010)

По состоянию на 1 января и 31 декабря 2024 г. в финансово-хозяйственной деятельности условные обязательства отсутствуют.

▪ *Описание условных активов*

По состоянию на 31 декабря 2024 г. в финансово-хозяйственной деятельности не имели место условные активы.

**8 Обеспечения обязательств**

В составе дебиторской задолженности, отраженной в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (таблица 8.1.) отражена задолженность покупателей по договорам, которые в силу норм ГК РФ предусматривают возникновение залога товара с момента передачи товара покупателю и до его оплаты. Суммы задолженности по таким договорам на отчетные даты:

на 31.12.24 – 8 915 тыс. руб.  
на 31.12.23 – 59 623 тыс. руб.  
на 31.12.22 – 32 068 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности, отраженной в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (таблица 8.1.) отражена задолженность поставщикам по договорам, которые в силу норм ГК РФ предусматривают возникновение залога товара с момента передачи товара покупателю и до его оплаты. Суммы задолженности по таким договорам на отчетные даты:

на 31.12.24 – 19 658 тыс. руб.  
на 31.12.23 – 18 727 тыс. руб.  
на 31.12.22 – 14 069 тыс. руб.

**Таблица 8.1 Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	8 915	59 623	32 068
в том числе:			
с покупателями	8 915	59 623	32 068
Выданные - всего	19 658	18 727	14 060
в том числе:			
с поставщиками	19 658	18 727	14 060

**9 Государственная помощь**

ООО «РОДЕ И ШВАРЦ РУС» в течение отчетного периода государственной помощи не получало.

**10 Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте**

▪ *Величина курсовых разниц, отнесенных не на счет учета финансовых результатов*

а) Курсовые разницы, отнесенные не на счет финансовых результатов, в отчетном периоде отсутствуют.

- **Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте**

- с дебета счетов (50.21, 52, 55.24, 60.21, 60.31, 62.21, 62.31, 76.22) в кредит счет 91.01 составляет 110 899 тыс. руб.

- **Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях**

-к кредита счетов (50.21, 52, 55.24, 60.21, 62.21, 62.31, 76.22) в дебит счета 91.02 составляет 89 870 тыс. руб.

Официальный курс иностранной валюты (ЕВРО) по отношению к рублю, действовавший на 31 декабря 2024 г. составил – 106,1028

Официальный курс иностранной валюты (ЕВРО) по отношению к рублю, действовавший на 31 декабря 2023 г. составил – 99,1919

### 11 Денежные средства и денежные эквиваленты

Остатки денежных средств по состоянию на 31 декабря 2024-2022 гг. отражены в таблице 11.1:

Таблица 11.1 Состав денежных средств и денежных эквивалентов (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Денежные средства – всего (руб.)	383 679/	550 311/	522 880/ 883/0
<b>в том числе</b> в кассе (руб.)	<b>14</b>	<b>14</b>	<b>15</b>
В кассе (руб./ евро, доллар)	36/0,1/0,09	34/0,1/0,09	30/0/0
На расчетном счете (руб.) -всего	28 947	170 167	455 807
<b>в том числе</b> на специальном счете по овернайт	-	-	-
На расчетном валютном счете (руб./ евро, доллар, юань)	354 696/0,0002/0/28 415	379 277/447/0/26 629	66 340/877/0
Прочие специальные счета в валюте (корпоративные карты) (руб. /евро, доллар)	0/0/0	833/5/0	703/6 /0
Денежные эквиваленты – всего			
<b>в том числе</b> (вид)			
и т.д.			
<b>Справочно:</b>			
Банковские гарантии выданные (руб.) (евро)	-	2 178	3 669
Расчетный счет в АО ЮниКредитБанк	-	-	367 598

АО ЮниКредитБанк снял в 2023 году ограничения в отношении организации на осуществление операций по счетам, открытым в их банке в соответствии с требованием Постановления Правительства РФ от 11.05.2022 года № 851 (Изменения от 05.11.22 №1997).

### 12. Финансовые результаты

- **Порядок признания коммерческих и управленческих расходов**

Коммерческие расходы ООО «РОДЕ и ШВАРЦ РУС» признаются в себестоимости реализованных товаров (продукции, работ, услуг) полностью;

Управленческие расходы полностью признаются расходами периода.

▪ **Порядок отражение прочих доходов и расходов**

Прочие доходы и расходы за 2024-2023 г. отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто, кроме курсовых разниц, доходы и расходы от продажи ОС, резерва по сомнительным долгам.

Резерв под снижение стоимости товара согласно ФСБУ5/2019 в 2024 году отражен на счетах себестоимости. Восстановление резерва отражено на счетах прочие расходы.

Прочие доходы/ расходы за 2024-2023 гг.:

в том числе: Вид прочих доходов	Сумма прочих доходов, тыс. руб.	Сумма прочих доходов, тыс. руб.	Вид прочих расходов	Сумма прочих расходов, тыс. руб.	Сумма прочих расходов, тыс. руб.
Сч. 91.01	2024 г	2023 г	Сч. 91.02	2024 г	2023 г
Курсовые разницы	24 495		Курсовые разницы	-	19 867
Проценты полученные	571	316	Резерв под ОС	-	1 150
Резерв под гарантийные обязательства	15 587	64 876	Безвозмездная передача	68 365	-
Резерв по сомнительным долгам	859		Резерв по сомнительным долгам	-	7 637
Доходы при конвертации валюты	-	20 965	Расходы на конвертацию валюты	1 226	
Прочие доходы	816	3 735	Прочие расходы	69 538	9 191
<b>Итого прочих доходов</b>	<b>42 328</b>	<b>89 892</b>	<b>Итого прочих расходов</b>	<b>139 129</b>	<b>37 845</b>

▪ **Сведения о договорах на выполнение работ, оказания услуг, продажу продукции с длительным циклом изготовления**

ООО «РОДЕ и ШВАРЦ РУС» не является исполнителем по договорам, порядок отражения которых в учете регулируется нормами ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

▪ **Сведения о договорах, предусматривающих исполнение обязательств не денежными средствами.**

Не применялось.

### 13. Налог на прибыль

▪ **Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток) организации**

При составлении бухгалтерской отчетности ООО «РОДЕ и ШВАРЦ РУС» суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто, в полной сумме отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Сведения о постоянных и отложенных налоговых обязательствах, отложенных налоговых активах ООО «РОДЕ и ШВАРЦ РУС», за 2024-2023 г. отражены в соответствующей таблице (Таблица 13.1 1).

Таблица 13.1 Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток) (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	2024				2023			
		На начало года	Изменения за период		На конец года	На начало года	Изменения за период		На конец года
			начислено	погашено			начислено	погашено	
1.	Общая сумма доходов за отчетный период по БУ	X	53 862	X	X		470 668	X	X
2.	Общая сумма расходов за отчетный период по БУ	X	269 815	X	X		395 162	X	X
3.	Условный расход (доход) по налогу на прибыль (20%)	X	(215 953)	X	X	X	75 506	X	X
4.	Отложенные налоговые активы, всего, в т. ч. образованные в связи с	45 720	23 282	56 318	12 684	64 845	56 644	55 770	45 720
4.1.	- превышением доходов, формируемых в бухгалтерском учете над доходами в целях налогообложения (ОНО) Обороты счета 77	(2 041)	491	1 440	(2 990)	(3 837)	2 412	616	(2 041)
4.2.	- превышением расходов, учитываемых при расчете налога на прибыль над расходами, учитываемые в бухгалтерском учете (ОНА) обороты счета 09	47 761	22 791	54 878	15 674	68 682	34 232	55 154	47 761
5.	Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)		(19 810)				12 493		

Используется балансовый метод учета налога на прибыль с 2021 года.

Отложенный налог на прибыль 33 036 тыс.руб.

*Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию.*

**Не имеет места в хозяйственной деятельности.**

## **4 РАЗДЕЛ 4. ИНАЯ СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

### **4.1 Последствия событий после отчетной даты**

#### **4.1.1 Краткое описание характера события после отчётной даты**

События, влияющие на показатели отчетности не имели место.

#### **4.1.2 Сведения о сделках с обыкновенными акциями и конвертируемыми ценными бумагами, совершенные после отчетной даты**

Не применяется.

### **4.2 Информация по сегментам**

Не применяется.

### **4.3 Информация по прекращаемой деятельности**

#### **4.3.1 Описание прекращаемой деятельности**

Решением Совета директоров ООО «РОДЕ и ШВАРЦ РУС» решений о прекращаемой деятельности не принималось.

От контролирующей организации получено официальное письмо, что у нее отсутствует намерение о прекращении деятельности путем ликвидации.

#### **4.3.2 Основные показатели прекращаемой деятельности**

Не имеют места в хозяйственной деятельности.

### **4.4 Информация о затратах на энергоресурсы**

Существенных затраты на энергоресурсы отсутствуют.

### **4.5 Информация об экологической деятельности организации**

В 2024 г. не осуществлял расходы текущего характера, связанные с экологической деятельностью.

### **4.6 Финансовые риски**

Финансовыми рисками могут быть последствия с продолжающейся приостановкой поставок от поставщиков.