

ООО «Искар»

141014, Московская область, городской округ Мытищи,
город Мытищи, улица Центральная, строение 20Б,
офис 816

тел./факс +7(495) 660-91-31, 660-91-25
<http://www.iscar.ru> E-mail: iscar@iscar.ru

ISCAR LLC

Office 816, Tsentralnaya St, building 20B,
Mytishchi, Mytishchi district, Moscow region, 141014

tel./fax +7(495) 660-91-31, 660-91-25
<http://www.iscar.ru> E-mail: iscar@iscar.ru

ИНН\КПП 7709702972\502901001 ОГРН 5067746885641

Пояснения к бухгалтерской (финансовой)

отчетности за 2024 год ООО «Искар»

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

Исполнительным органом ООО «Искар» является генеральный директор – Морозова Ольга Викторовна с 15.11.2023 г.

Общая информация.

В 2024 году ООО «Искар» не осуществляло активную деятельность по оптовой торговле металлорежущим инструментом и оснасткой станков Израильской фирмы ISCAR (основной вид деятельности компании)

Юридический адрес общества: 141014, Московская область, г. Мытищи, ул. Центральная, стр. 20Б, офис 816

Учредитель ООО «Искар»:

По состоянию на 31.12.24 г. доля участия IMC Интернэшнл Металуоркинг Компаниз Б.В. в уставном капитале общества составляет 100 %.

Учредителем IMC Интернэшнл Металуоркинг Компаниз Б.В. является ВН-IMC Holdings B.V. – 100%

Учредителем ВН-IMC Holdings B.V. является Berkshire Hathaway INC (акционерное общество) – 100%.

Berkshire Hathaway Inc. (США) - является публичной компанией, зарегистрированной для торговли на Нью-Йоркской фондовой бирже NYSE (BRK.A и BRK.B). По состоянию на дату подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества конечным бенефициаром Общества, владеющий долей более 25%, в соответствии и по смыслу ст.3 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», а также конечной

ООО «Искар»

141014, Московская область, городской округ Мытищи,
город Мытищи, улица Центральная, строение 20Б,
офис 816

тел./факс +7(495) 660-91-31, 660-91-25
http://www.iscar.ru E-mail: iscar@iscar.ru

ISCAR LLC

Office 816, Tsentralnaya St, building 20B,
Mytishchi, Mytishchi district, Moscow region, 141014

tel./fax +7(495) 660-91-31, 660-91-25
http://www.iscar.ru E-mail: iscar@iscar.ru

контролирующей стороной Общества является Warren E. Buffett / Уоррен Баффет гражданин США.

Уставный капитал ООО «Искар» составляет 10 000 тыс. руб.:

ИМС Интернэшнл Металуоркинг Компаниз Б.В. – 10 000 тыс. руб.

Среднесписочная численность работников за 2023 год составила 33 человека, за 2023 год - 43 человек.

Основные положения учетной политики, расшифровка статей отчетности.**1. Активы и обязательства в иностранных валютах**

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют (официальный курс, установленный Центральным банком Российской Федерации):

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
За 1 доллар США	101,6797	89.6883	70.3375
За 1 евро	106,1028	99.1919	75.6553

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

2. Учет доходов.

ООО «Искар»

141014, Московская область, городской округ Мытищи,
город Мытищи, улица Центральная, строение 20Б,
офис 816

тел./факс +7(495) 660-91-31, 660-91-25
<http://www.iscar.ru> E-mail: iscar@iscar.ru

ISCAR LLC

Office 816, Tsentralnaya St, building 20B,
Mytishchi, Mytishchi district, Moscow region, 141014

tel./fax +7(495) 660-91-31, 660-91-25
<http://www.iscar.ru> E-mail: iscar@iscar.ru

Выручка от продажи товаров, готовой продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки товаров, готовой продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества в 2024г. учитывались:

- доходы от продажи основных средств;
- доходы от сдачи в аренду имущества организации;
- курсовые разницы по расчетам, выраженным в условных единицах и иностранной валюте;
- доходы от прочих операций.

В составе прочих доходов Общества в 2023г. учитывались:

- доходы от продажи основных средств;
- доходы от сдачи в аренду имущества организации;
- доходы от продажи иностранной валюты;
- курсовые разницы по расчетам, выраженным в условных единицах и иностранной валюте;
- проценты по займам (отражаются в отдельной строке 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах);
- доходы от прочих операций.

В отчетном 2024 году выручка от реализации составила 0 руб.

В отчетном 2023 году выручка от реализации составила 120 тыс. руб., в том числе:

- выручка от продажи товара – 0
- выручка от реализации услуг – 120 тыс. руб.

ООО «Искар»

141014, Московская область, городской округ Мытищи,
город Мытищи, улица Центральная, строение 20Б,
офис 816

тел./факс +7(495) 660-91-31, 660-91-25
<http://www.iscar.ru> E-mail: iscar@iscar.ru

ISCAR LLC

Office 816, Tsentralnaya St, building 20B,
Mytishchi, Mytishchi district, Moscow region, 141014

tel./fax +7(495) 660-91-31, 660-91-25
<http://www.iscar.ru> E-mail: iscar@iscar.ru

Учет расходов.

Себестоимость продаж включает фактические затраты Общества на приобретение проданных товаров и производство проданной продукции, а также расходы на оказание услуг, за минусом налога на добавленную стоимость.

Коммерческие ежемесячно списываются в полном размере на финансовые результаты деятельности Общества.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы от продажи основных средств;
- расходы от начисленных процентов по полученным кредитам, займам (отражаются в отдельной строке 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах);
- расходы от продажи иностранной валюты;
- курсовые разницы по расчетам, выраженным в условных единицах и иностранной валюте;
- расходы от прочих операций.

Себестоимость проданных товаров в 2024 г. – 0

Себестоимость проданных товаров в 2023 г. – 0

Коммерческие расходы за 2024 год составили 126 112 тыс. руб., в том числе:

- зарплата с отчислениями 63 670 тыс. руб.;
- медицинская страховка 615 тыс. руб.;
- амортизация 9 324 тыс. руб.;
- обслуживание и аренда автомобилей 3 526 тыс. руб.;
- расходы на компьютеры, оргтехнику и программное обеспечение 2 322 тыс. руб.;
- почтовые расходы 19 тыс. руб.;
- страхование 2 833 тыс. руб.;
- пожарная безопасность и охрана имущества, охрана труда 947 тыс. руб.;
- юридические услуги 1 637 тыс. руб.

ООО «Искар»

141014, Московская область, городской округ Мытищи,
город Мытищи, улица Центральная, строение 20Б,
офис 816

тел./факс +7(495) 660-91-31, 660-91-25
<http://www.iscar.ru> E-mail: iscar@iscar.ru

ISCAR LLC

Office 816, Tsentralnaya St, building 20B,
Mytishchi, Mytishchi district, Moscow region, 141014

tel./fax +7(495) 660-91-31, 660-91-25
<http://www.iscar.ru> E-mail: iscar@iscar.ru

- аудиторские услуги 1 573 тыс. руб.
- архивация 148 тыс. руб.
- командировочные расходы 2 219 тыс. руб.
- рекламные расходы, выставки, семинары и продвижение 0 руб.
- услуги связи 437 тыс. руб.
- транспортные услуги 432 тыс. руб.
- интернет 820 тыс. руб.
- канцтовары 55 тыс. руб.
- тестовые испытания инструмента 4 040 тыс. руб.
- представительские расходы 33 тыс. руб.
- повышение квалификации 563 тыс. руб.
- офисные расходы, хоз. расходы, прочее 9 058 тыс. руб.
- налоги 179 тыс. руб.
- поздравления 624 тыс. руб.
- аренда помещений 21 039 тыс. руб.

Коммерческие расходы за 2023 год составили 154 201 тыс. руб., в том числе:

- зарплата с отчислениями 93 240 тыс. руб.;
- медицинская страховка 2 394 тыс. руб.;
- амортизация 13 314 тыс. руб.;
- обслуживание и аренда автомобилей 5 729 тыс. руб.;
- расходы на компьютеры, оргтехнику и программное обеспечение 8 750 тыс. руб.;
- почтовые расходы 18 тыс. руб.;
- страхование 3 920 тыс. руб.;
- пожарная безопасность и охрана имущества, охрана труда 60 тыс. руб.;
- юридические услуги 1 425 тыс. руб.
- аудиторские услуги 960 тыс. руб.
- архивация 243 тыс. руб.
- командировочные расходы 3 248 тыс. руб.
- рекламные расходы, выставки, семинары и продвижение 739 тыс. руб.

ООО «Искар»

141014, Московская область, городской округ Мытищи,
город Мытищи, улица Центральная, строение 20Б,
офис 816

тел./факс +7(495) 660-91-31, 660-91-25
<http://www.iscar.ru> E-mail: iscar@iscar.ru

ISCAR LLC

Office 816, Tsentralnaya St, building 20B,
Mytishchi, Mytishchi district, Moscow region, 141014

tel./fax +7(495) 660-91-31, 660-91-25
<http://www.iscar.ru> E-mail: iscar@iscar.ru

- услуги связи 1 059 тыс. руб.
- транспортные услуги 386 тыс. руб.
- интернет 947 тыс. руб.
- канцтовары 91 тыс. руб.
- тестовые испытания инструмента 6 066 тыс. руб.
- представительские расходы 591 тыс. руб.
- повышение квалификации 1 085 тыс. руб.
- офисные расходы, хоз. расходы, прочее 9 029 тыс. руб.
- налоги 194 тыс. руб.
- поздравления 803 тыс. руб.

Управленческие расходы за 2023 год составили 26 389 тыс. руб., в том числе:

- зарплата и страховые взносы 1 045 тыс. руб.;
- аренда помещения и коммунальные платежи 25 344 тыс. руб.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Списание расходов будущих периодов на текущие затраты производится равными частями в тех периодах, к которым они относятся.

МПЗ принимаются бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, в которую включаются затраты на закупку и доставку МПЗ.

Списание МПЗ и иное их выбытие отражается по средней себестоимости (п. 16 ПБУ 5/2019).

3. Основные средства.

В составе основных средств отражены производственное и торговое оборудование, компьютерная техника, неотделимые улучшения арендованного имущества и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

ООО «Искар»

141014, Московская область, городской округ Мытищи,
город Мытищи, улица Центральная, строение 20Б,
офис 816

тел./факс +7(495) 660-91-31, 660-91-25
<http://www.iscar.ru> E-mail: iscar@iscar.ru

Office 816, Tsentralnaya St, building 20B,
Mytishchi, Mytishchi district, Moscow region, 141014

tel./fax +7(495) 660-91-31, 660-91-25
<http://www.iscar.ru> E-mail: iscar@iscar.ru

Организация осуществила переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 01.01.2022. Переход осуществлен перспективно. Лимит стоимости для основных средств предприятия с 01.01.2022 установлен 100 тыс. руб.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу признаются в составе расходов отчетного периода, в котором были понесены затраты на приобретение, создание таких активов.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Срок полезного использования объекта основных средств, согласно п. 9 ФСБУ 6/2020, Организация определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации и ожидаемого физического износа, с учетом режима эксплуатации, а также ожидаемого морального устаревания и планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Для определения срока полезного использования основных средств создается постоянно действующая комиссия. Состав комиссии определяется приказом Генерального директора.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Машины и оборудование (кроме офисного)	3-5
Офисное оборудование	2-3
Транспортные средства	3-5
Производственный и хозяйственный инвентарь	5-7

Амортизация начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

ООО «Искар»

141014, Московская область, городской округ Мытищи,
город Мытищи, улица Центральная, строение 20Б,
офис 816

тел./факс +7(495) 660-91-31, 660-91-25
<http://www.iscar.ru> E-mail: iscar@iscar.ru

Office 816, Tsentralnaya St, building 20B,
Mytishchi, Mytishchi district, Moscow region, 141014

tel./fax +7(495) 660-91-31, 660-91-25
<http://www.iscar.ru> E-mail: iscar@iscar.ru

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

По имеющимся на балансе объектам основных средств ликвидационная стоимость определяется равной нулю, согласно п. 31 ФСБУ 6/2020) ввиду того, что Общество не ожидает поступления от выбытия объекта в конце срока полезного использования, ожидаемая сумма не является существенной либо не может быть определена.

Общество не создает резерв на предстоящий ремонт основных средств.

В статье «Основные средства» бухгалтерского баланса также отражены расходы на капитальные вложения в основные средства, в составе которых отражены расходы на приобретение основных средств, расходы на приведение их в состояние, пригодное для использования, а также авансы, выданные на приобретение основных средств.

6. Запасы

Запасы (сырьё, материалы, товары для перепродажи) оценены в сумме фактических затрат соответственно на приобретение и производство. К фактическим затратам на приобретение товаров относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), с учетом предоставленной на момент приобретения скидки;
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением товаров;
- затраты по доставке, сортировке, фасовке, комплектации и разуконплектации товаров, осуществленные при приобретении товара;
- расходы на декларирование товаров;
- расходы на страхование товаров;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением товаров.
-

Под иными затратами, непосредственно связанными с приобретением товаров, понимаются затраты, которые не были бы понесены Обществом, если бы не приобретались соответствующие товары.

Учет товаров, предназначенных для перепродажи, осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н. Общество не

ООО «Искар»

141014, Московская область, городской округ Мытищи,
город Мытищи, улица Центральная, строение 20Б,
офис 816

тел./факс +7(495) 660-91-31, 660-91-25
http://www.iscar.ru E-mail: iscar@iscar.ru

ISCAR LLC

Office 816, Tsentralnaya St, building 20B,
Mytishchi, Mytishchi district, Moscow region, 141014

tel./fax +7(495) 660-91-31, 660-91-25
http://www.iscar.ru E-mail: iscar@iscar.ru

применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

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

Наличие и движение запасов за 2023, 2024 гг. представлено в таблице: (тыс. руб.).

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	За 2024г.	153221	(151069)				148 581	(147 253)
	за 2023г.	158 406	(62 331)		(5 185)	(88 738)	153 221	(151 069)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2024г.	2152		3480	(4304)		1 328	
	за 2023г.	2 880	-	4 165	(4 893)	-	2 152	-
Товары для перепродажи	За 2024г.	151069	(151069)	4172	(7988)		147 253	(147 253)
	за 2023г.	155 526	(62 331)	1 655	(6 112)		151 069	(151 069)
Прочие запасы и затраты	За 2024г.							
	за 2023г.	-	-			-	-	-

7. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы по лицензионным договорам, страховые платежи, другие), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В составе бухгалтерского баланса отражены по строке 1260 «Прочие оборотные активы»

8. Аренда

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» применяется Обществом начиная с отчетности за 2022 год. Переход на ФСБУ 25/2018 в бухгалтерской отчетности был

ООО «Искар»

141014, Московская область, городской округ Мытищи,
город Мытищи, улица Центральная, строение 20Б,
офис 816

тел./факс +7(495) 660-91-31, 660-91-25
http://www.iscar.ru E-mail: iscar@iscar.ru

ISCAR LLC

Office 816, Tsentralnaya St, building 20B,
Mytishchi, Mytishchi district, Moscow region, 141014

tel./fax +7(495) 660-91-31, 660-91-25
http://www.iscar.ru E-mail: iscar@iscar.ru

отражен упрощенным методом без ретроспективного пересчета с раскрытием информации в соответствующих примечаниях. На дату перехода проведен анализ договоров аренды, заключенных Обществом сроком действия более одного года. Сравнительные показатели не пересчитывались в связи с отсутствием влияние перехода на стандарт.

Общество по состоянию на 31.12.2024 года арендовало нижеприведенные объекты недвижимости, учитываемые на забалансовом счете 001:

Офис в г. Челябинск
Офис г. Санкт-Петербург
Офис Екатеринбург
Офис по адресу г. Мытищи, ул. Центральная. строение 20Б
Офис Рыбинск

Общество в 2023 году арендовало нижеприведенные объекты недвижимости, учитываемые на забалансовом счете 001:

Офис в г. Челябинск
Офис г. Санкт-Петербург
Офис Екатеринбург
Офис по адресу г. Мытищи, ул. Центральная. строение 20Б
Офис Рыбинск

9. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы за 2024 год составили 96 894 тыс. руб., в том числе:

- реализация ОС – 7 995 тыс. руб.
- курсовые разницы – 81 863 тыс. руб.
- прочие внереализационные доходы – 7 036 тыс. руб.

Прочие доходы за 2023 год составили 30 370 тыс. руб., в том числе:

- реализация ОС – 1 504 тыс. руб.
- курсовые разницы – 27 531 тыс. руб.
- прочие внереализационные доходы – 1 335 тыс. руб.

Прочие расходы за 2024 год составили 105 553 тыс. руб., в том числе:

- услуги банка 1 718 тыс. руб.
- пени, штрафы 92 тыс. руб.
- налоги и сборы (имущественные налоги) – 24 тыс. руб.
- прочие расходы – 2 242 тыс. руб.
- резерв под обесценение запасов – 27 939 тыс. руб.
- курсовые разницы – 73 538 тыс. руб.

Прочие расходы за 2023 год составили 96 351 тыс. руб., в том числе:

- услуги банка 1 644 тыс. руб.
- пени, штрафы 30 тыс. руб.
- возврат товаров от клиента (прошлых лет) – 1 199 тыс. руб.
- налоги и сборы (имущественные налоги) – 18 тыс. руб.
- прочие расходы – 4 552 тыс. руб.
- отчисления в оценочные резервы – 70 тыс. руб.
- резерв под обесценение запасов - 88 838 тыс. руб.

10.Расчеты по налогу на прибыль

	2024 Сумма, тыс. руб.	2023 Сумма, тыс. руб.	2022 Сумма, тыс. руб.
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(21 060)	(49 308)	(29 550)
Постоянные разницы отчетного периода, повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль	1 270	3 827	9 291
Постоянные разницы прошлых отчетных периодов, повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода	0	0	0
Временные разницы отчетного периода, повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль	19 790	45 481	20 259

ООО «Искар»

141014, Московская область, городской округ Мытищи,
 город Мытищи, улица Центральная, строение 20Б,
 офис 816

тел./факс +7(495) 660-91-31, 660-91-25
<http://www.iscar.ru> E-mail: iscar@iscar.ru

ISCAR LLC

Office 816, Tsentralnaya St, building 20B,
 Mytishchi, Mytishchi district, Moscow region, 141014

tel./fax +7(495) 660-91-31, 660-91-25
<http://www.iscar.ru> E-mail: iscar@iscar.ru

Временные разницы прошлых отчетных периодов, повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода		0	0
--	--	---	---

	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Сумма постоянного налогового обязательства	1270	3 845	9 291
Сумма постоянного налогового актива	0	18	0
Сумма отложенного налогового обязательства	675	1 922	1 993
Сумма отложенного налогового актива	65 317	67 329	21 919

Убыток по бухгалтерскому учету за 2024 год составил 105 302 тыс. руб., налог на прибыль (отложенный налог на прибыль) составил (21 060) тыс. руб.

По данным налогового учета убыток за 2023 год составил 97 414 тыс. руб., налог на прибыль 0 тыс. руб.

Убыток по бухгалтерскому учету за 2023 год составил 246 541 тыс. руб., налог на прибыль (отложенный налог на прибыль) составил 45 481 тыс. руб.

По данным налогового учета убыток за 2023 год составил 135 657 тыс. руб., налог на прибыль 0 тыс. руб.

11. Дебиторская и кредиторская задолженности.

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2024 года составила 272 230 тыс. руб., в том числе:

- авансы, выданные поставщикам – 212 991 тыс. руб.;
- задолженность покупателей – 25 034 тыс. руб.
- авансы, выплаченные по налогам и сборам – 31 306 тыс. руб.
- авансы с разными дебиторами и кредиторами – 2 899 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2023 года составила 339 584 тыс. руб., в том числе:

- авансы, выданные поставщикам – 227 972 тыс. руб.;
- задолженность покупателей – 56 803 тыс. руб.
- авансы, выплаченные по налогам и сборам – 54 042 тыс. руб.
- авансы с разными дебиторами и кредиторами – 767 тыс. руб.

ООО «Искар»

141014, Московская область, городской округ Мытищи,
город Мытищи, улица Центральная, строение 20Б,
офис 816

тел./факс +7(495) 660-91-31, 660-91-25
http://www.iscar.ru E-mail: iscar@iscar.ru

ISCAR LLC

Office 816, Tsentralnaya St, building 20B,
Mytishchi, Mytishchi district, Moscow region, 141014

tel./fax +7(495) 660-91-31, 660-91-25
http://www.iscar.ru E-mail: iscar@iscar.ru

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2024 года составила 4 764 тыс. руб., в том числе:

- задолженность перед поставщиками – 875 тыс. руб.;
- авансы полученные от покупателей – 3 112 тыс. руб.
- задолженность по прочим расчетам – 777 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2023 года составила 13 029 тыс. руб., в том числе:

- задолженность перед бюджетом – 654 тыс. руб.;
- задолженность перед поставщиками – 6 679 тыс. руб.;
- авансы полученные от покупателей – 5 696 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет. Обязательства перед бюджетом, фондами социального страхования и обеспечения исполняются в установленные сроки.

12. Денежные средства.

По состоянию на 31.12.24 г. в организации денежные средства составляют 334 190 тыс. рублей:

Денежные средства в кассе – 220 тыс. руб.

Денежные средства на расчётном счете – 229 246 тыс. руб.

Денежные средства на валютном счете – 104 725 тыс. руб. в валюте:

Доллары США – 4 тыс. долларов

Евро – 999 тыс. евро

По состоянию на 31.12.23 г. в организации денежные средства составляют 376 643 тыс. рублей:

Денежные средства в кассе – 213 тыс. руб.

Денежные средства на расчётном счете – 276 923 тыс. руб.

Денежные средства на валютном счете – 99 508 тыс. руб. в валюте:

Доллары США – 4 тыс. долларов

Евро – 982 тыс. евро

ООО «Искар»

141014, Московская область, городской округ Мытищи,
город Мытищи, улица Центральная, строение 20Б,
офис 816

тел./факс +7(495) 660-91-31, 660-91-25
<http://www.iscar.ru> E-mail: iscar@iscar.ru

ISCAR LLC

Office 816, Tsentralnaya St, building 20B,
Mytishchi, Mytishchi district, Moscow region, 141014

tel./fax +7(495) 660-91-31, 660-91-25
<http://www.iscar.ru> E-mail: iscar@iscar.ru

13. Отчет о движении денежных средств

НДС в отчете о движении денежных средств за 2024 год рассчитан в соответствии с принятой учетной политикой, НДС по платежам поставщикам и подрядчикам рассчитывается по следующей формуле: Сумма платежей * 20 /120.

В отчете о движении денежных средств НДС отражается свёрнуто по покупателям и поставщикам.

Расшифровка строки 4129 Прочие платежи в Отчете о движении денежных средств за 2024 год:

Возврат оплаты клиенту – 322 тыс. руб.
налоги (за минусом налог на прибыль) – 93 тыс. руб.;;
платежи за обслуживание в банке – 1 718 тыс. руб.
таможенные платежи – 70 тыс. руб.
прочие выплаты – 370 тыс. руб.

Расшифровка строки 4129 Прочие платежи в Отчете о движении денежных средств за 2023 год:

Возврат оплаты клиенту – 571 тыс. руб.
налоги (за минусом налог на прибыль) – 145 тыс. руб.;;
платежи за обслуживание в банке – 1 617 тыс. руб.
прочие выплаты – 9 397 тыс. руб.

Расшифровка строки 4119 Прочие поступления в Отчет о движении денежных средств за 2024 год:

возврат от поставщика - 629 тыс. руб.;;
НДС начисл. к уплате при расчетах с покупателями – 8 525 тыс. руб.
НДС начисл. к возмещению при расчетах с поставщиками – (6 340) тыс. руб.

Расшифровка строки 4119 Прочие поступления в Отчет о движении денежных средств за 2023 год:

Возврат излишне выплаченной ЗП – 52 тыс. руб.
возврат от поставщика - 629 тыс. руб.;;

ООО «Искар»

141014, Московская область, городской округ Мытищи,
город Мытищи, улица Центральная, строение 20Б,
офис 816

тел./факс +7(495) 660-91-31, 660-91-25
http://www.iscar.ru E-mail: iscar@iscar.ru

ISCAR LLC

Office 816, Tsentralnaya St, building 20B,
Mytishchi, Mytishchi district, Moscow region, 141014

tel./fax +7(495) 660-91-31, 660-91-25
http://www.iscar.ru E-mail: iscar@iscar.ru

возврат подотчетных сумм – 5 027 тыс. руб.

возврат налогов – 58 000 тыс. руб.

возмещение расходов – 1 407 тыс. руб.

НДС начисл. к уплате при расчетах с покупателями – 23 564 тыс. руб.

НДС начисл. к возмещению при расчетах с поставщиками – (6 862) тыс. руб.

14. Операции со связанным сторонами.

Операции со связанными сторонами за 2023 год.

В 2024 году Общество производило операции с компаниями, входящими в группу ИМС:

Связанная сторона	Характер отношений	Операции за отчетный период
ISCAR Ltd	Дочерняя компания ИМС	Покупка оборудования у Iscar Ltd на сумму 154 тыс. руб. Условия оплаты – 100 % аванс. Задолженность на 31.12.23 - отсутствует.

В 2023 году Общество производило операции с компаниями, входящими в группу ИМС:

Связанная сторона	Характер отношений	Операции за отчетный период
ООО "Морзе Продакшн"	Дочерняя компания ИМС	Возврат по договору займа 15 000 тыс. руб. На 31.12.23 задолженность в пользу ООО «Искар» 5 000 тыс. руб. По договору займа № 1 от 01.11.2022 г.
ISCAR Ltd	Дочерняя компания ИМС	Информационные услуги от Iscar Ltd составили 5 665 тыс. руб. Условия оплаты – в течение 90 дн. с последнего дня месяца, в котором был выставлен инвойс. Задолженность на 31.12.23 - 214 335 тыс. руб.

ООО «Искар»

141014, Московская область, городской округ Мытищи,
город Мытищи, улица Центральная, строение 20Б,
офис 816

тел./факс +7(495) 660-91-31, 660-91-25
http://www.iscar.ru E-mail: iscar@iscar.ru

ISCAR LLC

Office 816, Tsentralnaya St, building 20B,
Mytishchi, Mytishchi district, Moscow region, 141014

tel./fax +7(495) 660-91-31, 660-91-25
http://www.iscar.ru E-mail: iscar@iscar.ru

ООО «Искар» не контролирует другие юридические лица, так же контроль не производится через третьи юридические лица.

15. Распределение прибыли и выплата дивидендов.

В 2024 году дивиденды не выплачивались

В 2023 были выплачены дивиденды в сумме 34 000 тыс. руб.

16. Выплаты управленческому персоналу

Выплаты ключевому управленческому персоналу за 2024 год:

Выплата заработной платы – 6 011 тыс. руб.

Аренда помещения – 21 039 тыс. руб.

ИТОГО: 27 050 тыс. руб.

Выплаты ключевому управленческому персоналу за 2023 год:

Выплата заработной платы – 9 600 тыс. руб.

Аренда помещения – 21 242 тыс. руб.

ИТОГО: 30 842 тыс. руб.

17. Оценочные обязательства

Информация о наличии и составе оценочных обязательств за 2023, 2022 гг, отраженных по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса (тыс. руб.):

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на начало года
	За 2024 г.	588	2 563	- 3 102	49
Оценочные обязательства в связи с неиспользованными отпусками	За 2023 г.	3 544	4 548	- 7 504	588

ООО «Искар»

141014, Московская область, городской округ Мытищи,
город Мытищи, улица Центральная, строение 20Б,
офис 816

тел./факс +7(495) 660-91-31, 660-91-25
<http://www.iscar.ru> E-mail: iscar@iscar.ru

ISCAR LLC

Office 816, Tsentralnaya St, building 20B,
Mytishchi, Mytishchi district, Moscow region, 141014

tel./fax +7(495) 660-91-31, 660-91-25
<http://www.iscar.ru> E-mail: iscar@iscar.ru

18. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют

19. Риски

В связи с разрывом логистических цепочек и сложностями с проведением банковских платежей поставки оригинальной продукции от производителя временно приостановлены.

20. События после отчетной даты отсутствуют.

21. Непрерывность деятельности.

Руководство Общества не может достоверно оценить влияние дальнейшего ухудшения экономической ситуации на ее будущее финансовое положение. Из-за обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций в отношении России, учредителями Общества принято решение о приостановке деятельности на российском рынке. В связи с этим в отчетном году Общество сократило большую часть персонала и приостановило либо разорвало часть контрактов на закупку и реализацию товаров и услуг.

С целью сокращения расходов компания была вынуждена закрыть офисы в некоторых городах. Часть сотрудников была переведена на дистанционную работу по месту их проживания, часть сотрудников была уволена. Оставшиеся сотрудники компании продолжают работать полный рабочий день, осуществляют маркетинговую и техническую поддержку нашим клиентам. Всем сотрудникам выплачивается заработная плата в полном объеме.

Указанные условия приводят к наличию существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности.

Материнская компания не планирует прекращения деятельности в РФ, продолжает следить за ситуацией и планирует возобновить деятельность, как только позволят обстоятельства.

Руководство Компании считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Компании в сложившихся обстоятельствах.

На текущий момент менеджментом компании ООО «Искар» принимаются следующие меры в отношении продолжения работы организации, сохранения персонала:

Поддержание контактов с клиентами, осуществление технической поддержки.

ООО «Искар»

141014, Московская область, городской округ Мытищи,
город Мытищи, улица Центральная, строение 20Б,
офис 816

тел./факс +7(495) 660-91-31, 660-91-25

<http://www.iscar.ru> E-mail: iscar@iscar.ru

ISCAR LLC

Office 816, Tsentralnaya St, building 20B,
Mytishchi, Mytishchi district, Moscow region, 141014

tel./fax +7(495) 660-91-31, 660-91-25

<http://www.iscar.ru> E-mail: iscar@iscar.ru

Проведение консультационных тестовых и испытательных работ инструмента совместно с клиентами.

Проведение тренингов и курсов, реализация образовательных программ.

Проведение совместной работы с клиентами по снижению дебиторской задолженности.

Общество обладает достаточным запасом ликвидности для обеспечения операционной деятельности в течение длительного времени.

Компания обладает достаточными ресурсами и механизмами для поддержания деятельности и обеспечения ее непрерывности.

Генеральный директор ООО «Искар»

Морозова О.В.