

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «РИКО РУС» ЗА 2024 ГОД

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «РИКО Рус» (далее – «Общество») по состоянию на 31.12.2024 года и за 2024 год, подготовленные в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Общество с ограниченной ответственностью «РИКО Рус» (далее – «Общество») зарегистрировано Московской регистрационной палатой 21 октября 1997 года под наименованием ООО «МИЦУИ-РИКО СНГ». Название Общества изменено на ООО «РИКО СНГ» 7 мая 2009 года в связи с выходом Общества «Митсуи&Ко» из состава участников. Затем, наименование ООО «РИКО СНГ» изменено на ООО «РИКО Рус» 27 января 2010 в целях соответствия законодательству Российской Федерации (запрещение использования общественных и политических организаций в наименованиях компаний).

ОГРН: 1037739684036.

ИНН/КПП: 7703177188/771401001

Юридический и фактический адрес: 125167, Россия, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 36, строение 41, помещение 4.

Участниками Общества являются:

1. Общество «НРГ Кредит Лимитед», созданная и действующая по законодательству Королевства Великобритании. Доля в уставном капитале Общества равна 0,1%;
2. Общество «РИКО ЮРОП Холдинг ПиЭлСи» (Ricoh Europe PLC), созданная и действующая по законодательству Королевства Великобритании. Доля в Уставном капитале равна 99,9%.

У Общества отсутствуют бенефициарные владельцы, т.к конечным лицом в структуре бенефициарного владения является публичная Общество Рико Кампани Лтд. (Япония) с дисперсной структурой владения (акции Общества котируются на бирже Tokyo Stock exchange).

Фактически управленческие решения принимаются генеральным директором ООО "РИКО РУС" Клейном Константином Андреевичем и директором КОМПАНИИ "РИКО ЮРОП ХОЛДИНГС ПИЭЛСИ" Николой Даунинг.

Основными видами деятельности ООО «РИКО Рус» являются:

- оптовая торговля копировально-множительной и печатающей техники торговой марки "Ricoh";
- оптовая торговля прочими машинами, приборами, оборудованием общепромышленного и специального назначения;
- прочая оптовая торговля;
- предоставление прочих видов услуг.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации. Единоличным исполнительным органом по Уставу Общества является Генеральный директор.

Среднегодовая численность работающих в ООО «РИКО Рус» за отчетный период составила 95 человека, за 2023 год – 94 человек.

- **ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике общества, утвержденной приказом финансового директора №27/УП от 30 декабря 2022 года

Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике общества, утвержденной приказом финансового директора №28/УП от 29 декабря 2023 года.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером. Применяется журнально-ордерная форма учета с использованием корпоративной информационной системы 1С.

- **ПРИМЕНИМОСТЬ ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА**

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

- **ПЛАН СЧЕТОВ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА**

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

- **ПРОВЕДЕНИЕ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ**

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством.

Инвентаризация всех активов и обязательств проведена на 31.12.2023 и 31.12.2024 года.

СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (со всеми последними изменениями), «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Способы ведения бухгалтерского учета, необходимые для достоверной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и (или) движения денежных средств, приведены ниже в соответствующих разделах настоящих пояснений.

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет более 5%. При этом общим итогом данных является валюта баланса.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые показываются в отчетности по балансовой стоимости и нематериальных активов, которые показываются в отчетности по остаточной стоимости, а также активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

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

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.

Доходы и расходы организации признаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99) и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

Учет расходов будущих периодов

В состав расходов будущих периодов включаются:

Расходы на страхование имущества;

Расходы на добровольное медицинское страхование (ДМС).

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока их погашения.

УЧЕТ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 20.11.18. № 236н.

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль равна сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются на основе временных разниц, определенных путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их стоимостью, принимаемой для целей налога на прибыль.

Под условным расходом по налогу на прибыль понимается величина, определяемая как произведение бухгалтерской прибыли на ставку налога на прибыль.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. Постоянные разницы учитываются дифференцированно по видам доходов и расходов, временные разницы – по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница, и отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации (далее – «ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов, соответственно.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006, активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату;
- на дату погашения актива (обязательства).

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто:

Наименование	за 2023 год	За 2024 год
Курсовые разницы, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	4 375 тыс.рублей	1006 тыс.рублей
курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	- 3 9 8 тыс.рублей	- 2 6 1 тыс.рублей
курсовые разницы, которые подлежат зачислению на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов у Общества отсутствуют	-	-

Информация о представлении данных в отчете о Движении денежных средств

К денежным эквивалентам Общество относит, например, депозиты до востребования, открытые в кредитных организациях, векселя Сбербанка России на предъявителя с фиксированной стоимостью (и иные аналогичные векселя), финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам (в соответствии с п. 16 ПБУ 23/2011).

Депозиты, размещенные в банке на срок не более 3-х месяцев относятся к денежным эквивалентам.

В отчете о движении денежных средств поступления от поставщиков и платежи покупателям, в качестве возврата денежных средств, перечисленных в отчетном периоде – отражаются свернуто с платежами поставщикам и получением средств от покупателей, соответственно.

При составлении отчета о движении денежных средств пересчет денежных потоков в иностранной валюте осуществляется по курсу ЦБ РФ, действовавшему на дату совершения операции.

Денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы как потоки от финансовых или инвестиционных операций, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 2024

• НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Ведение бухгалтерского учета нематериальных активов (НМА) в 2023 году осуществлялось Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н.

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект. Инвентарным объектом НМА признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат

интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций.

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

При принятии нематериального актива к учету определяется срок его полезного использования. Сроком полезного использования считается выраженный в месяцах период, в течение которого предполагается использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Переоценка нематериальных активов не производится. Нематериальные активы не проверяются на обесценение.

СПИ, а также способ начисления амортизации нематериальных активов, Обществом не изменялся.

Изменения учетной политики в 2024 году

С 01.01.2024 года Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.05.2022 г. № 86н.

В связи с этим, в учетную политику на 2024 год были внесены изменения в части отражения НМА и расходов будущих периодов (РБП). Объекты РБП, учитываемые ранее на счете 97 стоимостью свыше 100 000 рублей за единицу и сроком полезного использования свыше 12 месяцев были классифицированы как нематериальные активы, объекты, не превышающие по стоимости 100 000 рублей за единицу и сроком полезного использования менее 12 месяцев, были списаны с бухгалтерского учета за счет нераспределенной прибыли.

Последствия изменения учетной политики в связи с переходом на применение ФСБУ 14/2022 отражать в учете альтернативным способом, предусмотренным п. 53 ФСБУ 14/2022 без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве НМА, если одновременно выполняются условия, предусмотренные п. 4 ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования НМА при принятии их к бухгалтерскому учету устанавливается приказом руководителя организации о приеме НМА к учету, исходя из (п. 31 ФСБУ 14/2022):

-ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта.

После признания объект НМА оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка НМА не производится. (п. 13 ФСБУ 14/2022).

Амортизация НМА начисляется линейным способом по всем группам НМА (п. 40 ФСБУ 14/2022). Начисление амортизационных отчислений по объекту НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете, а прекращается - с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета (п. 38 ФСБУ 14/2022). Амортизация начисляется ежемесячно (п. 37 ФСБУ 14/2022).

У Общества отсутствуют неамортизируемые нематериальные активы.

Ограничения имущественных прав в отношении нематериальных активов у Общества отсутствуют.

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью представлены в таблице ниже.

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024г	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	1 522	938	83
в том числе:			
Исключительные права на использование интернет - портала www.ricohclub.ru	855	855	-
Разработка одностраничного сайта www.ricohonprintech2018.ru	-	83	83
Исключительные права на использование интернет - портала для АкцииЗаказчика с личным кабинетом Ricoh	300	-	-
Исключительные права на использование интернет - промо-сайт www.ricohprinters.ru	284	-	-

Перечень амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активов представлен в таблице ниже.

Перечень амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активов

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Амортизируемые нематериальные активы	32 032	27 831	21 849
всего:			
в том числе:			
программные продукты	32 032	27 831	21 849
из них созданные организацией	31 118	27 831	21 849
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	0	0	0

Движение первоначальной стоимости нематериальных активов и амортизации НМА представлено в Приложении 1 к Пояснениям в таблицах 1.1 и 1.2.

Незавершенная капитальные вложения по НМА представлены в Приложении 2 в таблице 2.1.

-
-

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учет основных средств производится в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н

Амортизация основных средств, используемых для деятельности организации, начисляется линейным способом.

Срок полезного использования основных средств при принятии их к бухгалтерскому учету устанавливается приказом руководителя организации о приеме основного средства к учету, исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования (п. 30 ФСБУ 6/2020). Установление ликвидационной стоимости оформляется бухгалтерской справкой.

Для целей применения пп «б» п. 31 ФСБУ 6/2020 при установлении ликвидационной стоимости равной «0», ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств является существенной, если такая сумма превышает 5 % от прибыли до налогообложения за прошлый отчетный год по данным бухгалтерской отчетности либо в случае, если объект основных средств не планируется к продаже и/или сдаче на металлолом, то есть в случае выбытия объекта не ожидается поступление средств.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже лимита, установленного организацией с учетом существенности информации о таких активах (40 000 руб. за единицу);

По состоянию на 31.12.2024 года Обществом была проведена оценка основных средств (ОС) и капитальных вложений на обесценение. По результатам оценки установлено, справедливая (рыночная) стоимость ОС выше их балансовой стоимости, признаки устаревания или физической порчи ОС не наблюдаются, не произошли и не произойдут в ближайшем будущем изменения в отношении интенсивности и способа использования ОС, затраты на приобретение, а также на эксплуатацию и содержание ОС ниже первоначально запланированной в бюджете суммы. Таким образом, признаки обесценения ОС отсутствуют, в связи с чем по состоянию на 31.12.2024 года балансовая стоимость ОС вследствие их обесценения не изменилась.

По состоянию на 31.12.2024 года Обществом была проведена проверка элементов амортизации ОС (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) на соответствие условиям использования объектов ОС. По результатам проверки Обществом принято решение пересмотреть срок полезного использования на 31.12.2024 года в сторону увеличения.

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Корректировка начисленной амортизации	9 317 тыс.руб	6 396 тыс.руб

Общество не имеет объектов основных средств, находящихся в процессе выбытия (длящегося во времени процесса демонтажа).

Общество не имеет объектов инвестиционной недвижимости, а также объектов основных средств, которые не амортизируются.

Основные средства, пригодные для использования, но не используемые в деятельности

организации на 31.12.2024 и на 31.12.2023 год отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений на 31.12.24 и 31.12.23 г. отсутствуют.

В результате реализации в 2024 году ОС, прибыль от продажи составила 170 тыс. руб.

В результате реализации в 2023 году ОС, прибыль от продажи составила 8 814 тыс. руб.

Основные средства, предназначенные для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование с целью получения дохода, отражаются также в составе Основных средств.

Порядок управления рисками, связанными с правами на предмет аренды по договорам предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование, определяется условиями договора. Условия предусматривают переход к арендатору риска случайной гибели или повреждения арендуемого оборудования, в том числе, связанные с действиями третьих лиц, разрушением, потерей, кражей, преждевременным износом, независимо от того, исправим или нет ущерб. Арендатор по условиям договора обязан возместить Арендодателю ущерб и расходы на ремонт.

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено в Приложении 3 в таблицах 3.1- 3.4.

Незавершенные капитальные вложения в инвестиционную недвижимость в 2023 году и в 2024 году у Общества отсутствуют.

Балансовая стоимость основных средств всего на начало отчетного периода составила 149 366 тыс. руб., в том числе балансовая стоимость оборудования, предназначенного для предоставления за плату во временное пользование – 144 552 тыс. руб.

Балансовая стоимость основных средств на конец отчетного периода составила 106 402 тыс. руб., в том числе балансовая стоимость оборудования, предназначенного для предоставления за плату во временное пользование – 92 933 тыс.руб.

Информация об арендованных основных средствах, не являющихся объектами аренды в целях применения ФСБУ 25/2018

В 2024 году Общество арендовало нежилые помещения:

для размещения офиса:

- ООО "МУЛЬТИСПЕЙС ДИНАМО", Договор субаренды № MSP-D/102022/1 от 20.10.2022, Адрес: 125167, г. Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Аэропорт, Ленинградский пр-т, д.36, стр. 41, помещ.4, площадь: 372,91 кв.м. Также по указанному адресу находится юридический адрес Общества.
- ООО СЗ ЛЕНИНГРАДСКИЙ ПРОСПЕКТ, 37 - Договор № A151331 аренды нежилых помещений от 15.10.22 ; Адрес: Ленинградский пр-т, д.37,кор.3

аренда парковочных мест:

- ООО ДИНАМО - ПРЯМЫЕ ИНВЕСТИЦИИ - Договор № ММ-В1.01/02/03 от 21.09.2023. Адрес: Ленинградский пр-т, д.36, подз.гараж №-1

для размещения склада:

- МУП УДАЧНИНСКОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ЖИЛИЩНОГО ХОЗЯЙСТВА - Договор аренды нежилого помещения №16-7-А/23/24 от 01.09.23 и Договор аренды нежилого помещения № 16-7-А/24/25 от 01.08.24. С 01.01.2025 действует Договор аренды нежилого помещения № 16-7-А/25 от 01.01.25.

- Алякшина Зинаида Федоровна, Договор аренды нежилого помещения №5 от 24.11.2020, адрес: Республика Саха (Якутия), Мирнинский улус, пгт. Айхал, ул. Промышленная, здание теплого склада №5 (бывшая база ОРСА), площадь: 36,5 кв.м
- Кныш Эдуард Алексеевич, Договор 06-07 от 06.06.2021, адрес: Республика Саха (Якутия), Мирнинский улус, г. Мирный, ул. Фрунзе, 2А, гаражный бокс.

Договоры аренды не отвечают критериям п.5 ФСБУ 25/2018 (бессрочная аренда). К их учету не применяются нормы ФСБУ 25/2018, то есть учет по данным договорам аренды ведется без формирования ППА и обязательства по аренде.

По данным договорам аренды платежи признаются в качестве расхода равномерно ежемесячно в течение срока аренды.

Указанные арендованные помещения отражаются за балансом на счете 001 в оценке, предоставленной арендодателем.

•
•

ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По строке 1190 "Прочие внеоборотные активы" отражены расходы будущих периодов со сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты.

•

ЗАПАСЫ

Ведение бухгалтерского учета материально-производственных запасов осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Организация приняла решение не применять ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (канцтовары, запасы для обеспечения нормальных условий труда и т.п.).

Организация приняла решение применять ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость товаров и материалов включаются фактические затраты на приобретение (создание) товаров и материалов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы материалов и товаров.

Транспортно-заготовительные расходы учитываются путем непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость запасов.

Единицей бухгалтерского учета Запасов является номенклатурный номер.

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Общество ежегодно на отчетную дату (последний день календарного года) проводит оценку запасов на обесценение. В случае обесценения создается резерв, который равен сумме превышения фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью их продаж.

По состоянию на 31.12.2024 года обществом была проведена оценка запасов на обесценение.

Балансовая стоимость запасов на начало отчетного периода составила 261 203 тыс. руб.

Балансовая стоимость запасов на конец отчетного периода составила 205 630 тыс. руб.

Балансовая стоимость запасов на 31.12.2023 составила 261 203 тыс. руб.

Данные о наличии запасов на начало и конец отчетного периода, их движении, а также данные о движении резерва под обесценение запасов отражены в Приложении 4 к настоящим Пояснениям.

По состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023г. Общество не имеет запасов, которые в соответствии с требованиями законодательства являются предметом залога у продавца.

Данные о товарах в пути, по состоянию на отчетную дату, представлены в Приложении 5 к настоящим Пояснениям.

При отгрузке товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (ФИФО).

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, запасов на 31.12.2024 года составляют – 176 446 тыс. руб., на 31.12.2023 года составляли 3 665 тыс. руб. Указанные авансы отражены в составе дебиторской задолженности.

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В случае перечисления Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе по строке 1230 в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, принятой к вычету в соответствии с налоговым [законодательством](#).

Общество создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации в случае сомнительности задолженности.

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;

-прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Просроченная дебиторская задолженность представлена в таблице ниже.

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Тыс. руб.					
	На 31.12.2024		На 31.12.2023		На 31.12.2022	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость

Всего	2634	0	2998	0	2849	0
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	2383	0	2998	0	2849	0
Авансы выданные						
	251	0	0	0	0	0

Резерв создается ежеквартально по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу следующим образом:

- сомнительные долги со сроком возникновения свыше 90 дней включаются в резерв в сумме, равной 100% суммы долгов;
- сомнительные долги со сроком возникновения до 90 дней (включительно) включаются в резерв в сумме, равной 50% суммы долгов.

Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2024г. Составила 2 634 тыс. руб., на 31.12.2023 г. - 2 998 тыс. руб.

Данные о наличии и движении дебиторской задолженности по видам и срокам и резерва по сомнительным долгам представлены в Приложении 6 к настоящим Пояснениям.

• **ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ**

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлены следующим образом:

	31 декабря		
	2024 года	2023 года	2022 года
Денежные эквиваленты	-	-	-
Текущие счета в банках	584 153	526 566	389 621
Касса	1	15	15
Итого	584 154	526 581	389 636

Денежные средства на текущих счетах размещены в российских банках с кредитным рейтингом не ниже AAA(RU) (АКРА).

• **ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.**

По строке 1260 "Прочие оборотные активы" отражены расходы будущих периодов со сроком погашения в течение 12-ти месяцев после отчетной даты.

• **КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

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

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

Данные о наличии и движении кредиторской задолженности по видам и срокам представлены в Приложении 7 к настоящим Пояснениям.

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- По выплате вознаграждений по результатам работы за квартал, год.

Обязательство по таким выплатам начисляется в следующих случаях:

- выплаты предусмотрены трудовыми или коллективными договорами;
 - исходя из действий Общества, которые вследствие установившейся прошлой практики или сделанных компанией заявлений дают работникам основание считать, что организация принимает на себя обязательства по соответствующим выплатам, а также что организация имеет ресурсы для исполнения таких обязательств.
- На оплату неиспользованных отпусков;
 - На оплату премий (бонусов) покупателям за выполнение определенных условий договоров;
 - Прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Оценочные обязательства, связанные с выплатами работникам, включают в себя также обязательства по оплате страховых взносов и иных обязательных платежей, связанных с такими выплатами.

Оценочное обязательство на оплату отпусков

Начисления в резерв осуществляются на последнее число каждого месяца. Резерв создается с учетом страховых взносов. Суммы рассчитываются по каждому сотруднику. Резерв на оплату отпуска на конец месяца рассчитывается исходя из средневзвешенной заработной платы, умноженной на количество дней отпуска, на которые работник имеет право на конец месяца и увеличивается на сумму страховых взносов на начисленные отпускные.

Тариф страховых взносов зависит от суммы выплат с начала года нарастающим итогом.

Т.е. при условии если сумма выплат нарастающим итогом не превышает предельной базы для начисления страховых взносов, тариф принимается 30,2%, если же сумма выплат нарастающим итогом превышает предельную базу, тариф принимается 15,3% (предельная база для начисления страховых взносов - НК РФ и 125-ФЗ).

Резерв корректируется в соответствии с фактическими выплатами отпускных по каждому сотруднику.

Оценочное обязательство на оплату премий

Алгоритм расчета: Отчисления в резерв на оплату премий осуществляются на последнее число каждого месяца. Премия рассчитывается по каждому сотруднику, с учетом страховых взносов.

За формулу расчета резерва принимается следующая формула:

Резерв на оплату премий на конец месяца	=	Ожидаемая сумма премии по каждому сотруднику на конец месяца	+	Ожидаемая сумма премии по каждому сотруднику на конец месяца	x	Тариф страховых взносов
---	---	---	---	---	---	-------------------------------

Ожидаемая сумма премии на конец месяца рассчитывается, как процент от годового оклада сотрудника, делимое на 12 месяцев. Процент от годового оклада устанавливается в трудовом договоре с сотрудником.

Тариф страховых взносов зависит от суммы выплат с начала года нарастающим итогом. Т.е. при условии, если сумма выплат нарастающим итогом не превышает предельной базы для начисления страховых взносов, тариф принимается 30,2%, если же сумма выплат нарастающим итогом превышает предельную базу, тариф принимается 10,2% (предельная база для начисления страховых взносов - согласно НК РФ и 125-ФЗ).

Остаток резерва после фактических выплат по каждому типу премий не переносится на следующий период. Резерв корректируется в соответствии с фактическими выплатами премий по каждому сотруднику.

Оценочное обязательство на выплату премий (бонусов) покупателям

При выполнении определенных условий договоров Общество начисляет премии (бонусы) покупателям. Расчет премий (бонусов) производится в соответствии приказом, утвержденным руководителем Общества.

Размер премий (бонусов) за закупки составляет 3% от суммы регулярных закупок расходных материалов и запчастей, без НДС. Расчет премий (бонусов) покупателям за закупки товаров производится на основании отчета «Валовая прибыль» партнерам со статусом Дистрибьютер. Из суммы регулярных закупок исключаются закупки со скидками (свойство заказа «Тендер», «MPS», «Распродажа»)

Размер премий (бонусов) за продажи составляет от 3% до 8% от суммы продаж расходных материалов и запчастей, без НДС. Расчет премий (бонусов) покупателям за продажи товаров производится на основании отчета «Валовая прибыль» партнерам со статусом Дистрибьютер. Из суммы продаж исключаются продажи со скидками (свойство заказа «Тендер», «MPS», «Распродажа»).

Размер дополнительных премий (бонусов) в размере от 2% до 5% производится на основании объявления отдельных промо-программ, направленных на увеличение закупок товаров определенной категории. Расчет премий (бонусов) по промо-программам производится на основании отчета «Валовая прибыль» партнерам со статусом Дистрибьютер. Из суммы регулярных закупок исключаются закупки со скидками (свойство заказа «Тендер», «MPS», «Распродажа»).

Резерв начисляется в конце каждого квартала.

Оценочное обязательство на прочие предстоящие расходы и платежи

На последнее число квартала или года Общество может создавать резервы на коммерческие расходы, которые были произведены, но первичные документы по которым не поступили в компанию на отчетную дату или у Общества имеется информация о вероятности таких расходов, и сумма по которым может быть определена.

Движение оценочных обязательств за 2024 и 2023 годы представлено следующим образом:

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Признано	Списано	

Тыс.руб.

				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	2024	81 433	184 049	(165 762)	(20 289)	79 431
	2023	94 342	144 828	(147 430)	(10 307)	81 433
в том числе: <i>резерв на оплату отпусков</i>	2024	20 144	28 747	(32 555)		16 336
	2023	24 719	26 372	(30 948)		20 144
<i>резерв на выплату вознаграждений</i>	2024	12 102	100 833	(81 660)		31 275
	2023	37 922	50 349	(76 169)		12 102
<i>на премии покупателям</i>	2024	24 201	53 755	(51 048)	(20 289)	6 619
	2023	16 163	53 228	(34 883)	(10 307)	24 201
<i>прочие</i>	2024	24 986	714	(499)	0	25 201
	2023	15 538	14 879	(5 430)	0	24 986

К прочим оценочным обязательствам относятся: расходы на аудиторскую проверку, расходы на получение доступа к системе «Ilearn», расходы на IT-поддержку.

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов являются краткосрочными.

• **ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ**

Продажа лицензий/ сертификатов на обновление, подписку, поддержку программного обеспечения/баз данных учитывается, как доходы, полученные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам.

Доходы будущих периодов классифицируются как краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока действия лицензий/сертификатов, начиная с момента их реализации.

Доходы будущих периодов от продажи лицензий/ сертификатов на обновление, подписку, поддержку программного обеспечения/баз данных сроком не более 12 месяцев после отчетной даты отражены в составе строки 1530 бухгалтерского баланса «Доходы будущих периодов». **На 31.12.2023 года – 7 384 тыс.руб, на 31.12.2024 года – 1 530 тыс. руб.**

Доходы будущих периодов от продажи лицензий/ сертификатов на обновление, подписку, поддержку программного обеспечения/баз данных сроком более 12 месяцев после отчетной даты отражены в составе строки 1450 бухгалтерского баланса «Прочие обязательства». **На 31.12.2023 года – 5 332 тыс.руб, на 31.12.2024 года – 3 855 тыс. руб.**

ВЫРУЧКА

Выручка признается при соблюдении условий п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка определяется с учетом всех скидок (возврат денежных средств, бесплатное предоставление товаров, ретро бонусы и иные поощрения), предоставленных покупателям (заказчикам) в соответствии с договорами. Если договором предусмотрено предоставление покупателю (заказчику) скидки при соблюдении им определенных договором условий, то выручка по такому договору признается в сумме за вычетом предусмотренной договором скидки.

Выручка от продажи копировальных машин, расходных материалов, запасных частей и прочих товаров по договорам купли-продажи признается в момент передачи права

собственности на товар покупателю.

Выручка от оказания услуг по обслуживанию копировальной техники по договорам оказания услуг комплексного обслуживания периферийного оборудования печати признается ежемесячно по мере оказания услуг покупателю.

Выручка в разрезе обычных видов деятельности за 2024 и 2023 годы:

	2024 год	(тыс. руб.) 2023 год
Копировальные машины	21 664	26 349
Расходные материалы	794 053	792 578
Услуги	878 056	861 496
Запасные части к копировальной технике	298 122	222 491
Опции	23 574	23 898
Прочие товары	12	-
Программное обеспечение	34 371	18 219
Премии (бонусы) покупателям	(35 114)	(46 860)
Итого	2 014 738	1 898 171

Выручка по географическим рынкам сбыта (деятельности) за 2024 и 2023 годы:

	2024 год	(тыс. руб.) 2023 год
Реализация по РФ	1 929 745	1 840 764
Экспорт товаров за пределы РФ	48 329	31 431
Услуги, оказанные в Белоруссии	36 664	25 976
Итого	2 014 738	1 898 171

•
•

СЕБЕСТОИМОСТЬ И ЗАТРАТЫ

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода.

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

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- коммерческие расходы;
- управленческие расходы

Коммерческие и управленческие расходы признаются в бухгалтерском учете и в Отчете о финансовых результатах полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Сумма расходов по обычным видам деятельности, включая расходы на приобретение товарно-материальных ценностей, уменьшается на сумму полученных от поставщиков поощрений в виде скидок, ретро бонусов и пр. Суммы полученных скидок распределяются на стоимость соответствующих приобретенных МПЗ и на себестоимость продаж.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2024 и 2023 годы представлены в приложении в таблице ниже.

Расходы по обычным видам деятельности

Тыс. руб.		
Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Материальные затраты	1 203 726	1 253 201
Затраты на оплату труда	321 926	199 435
Отчисления на социальные нужды	85 996	41 866
Амортизация	52 207	72 740
Услуги сторонних организаций	158 464	0
Расходы по аренде	50 076	27 854
Прочие затраты	22 126	186 485
Итого по элементам	1 894 521	1 781 581
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	1 438	0
незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 895 958	1 781 581

В материальные расходы включается себестоимость проданных товаров (строка 2120) отчета о финансовых результатах.

По виду доходов, каждый из которых в отдельности составляет пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный год, в таблице ниже показана соответствующая каждому виду часть расходов.

Расходы по обычным видам деятельности – в группировке по видам соответствующих доходов

Тыс. руб.		
Виды деятельности (виды доходов)	Соответствующие им расходы в 2024 году	Соответствующие им расходы в 2023 году
Копировальные машины	36 167	117 061
Расходные материалы	823 498	728 227
Услуги	729 337	713 869
Запасные части к копировальной технике	246 311	181 253
Опции	25 238	24 379
Прочие товары	8	0
Программное обеспечение	35 397	16 792
ИТОГО	1 895 958	1 781 581

Расшифровка состава коммерческих расходов (строка 2210) отчета о финансовых результатах приведена в таблице ниже:

Коммерческие расходы, тыс. руб.	2024 год	2023 год
Амортизация основных средств и нематериальных активов	52 207	72 740
Расход на аудиторские услуги	714	930

Расходы на гарантийное и сервисное обслуживание	1 841	4 171
Расходы на заработную плату и премии, соц.обеспечение	198 864	165 363
Расходы на содержание офиса, служ.автотранспорта, страхование, инструменты, офисное оборудование, канц.товары	564	1 368
Командировочные расходы	10 420	14 806
Расходы на компьютеры и комплектующие	384	8 979
Расходы на рекламу, маркетинг, продвижение товара	2 452	16 227
Расходы на обучение и подбор персонала, аутстаффинг	8 436	669
Представительские расходы	896	1 230
Расходы на почту, телефон, интернет	13 007	13 987
Транспортные расходы	8 138	30 703
Расходы на лицензии, сертификаты, программное обеспечение и поддержку	6 362	7 926
Расходы на юридические, консультационные и информационные услуги	1 476	25 111
агентское вознаграждение	3 479	-
расходы на добровольное страхование	5 285	-
аренда	18 944	--
Прочие расходы	1 966	5184
Итого:	335 434	369 394

Расшифровка состава управленческих расходов (строка 2220) отчета о финансовых результатах приведена в таблице ниже:

Управленческие расходы, тыс. руб.	2024 год	2023 год
Аксессуары и комплектующие	184	-
Аренда	31 132	27 853
Аудиторские услуги	435	-
Аутстаффинг персонала	832	-
канцтовары и расходные материалы для офиса	287	-
командировочные	3 108	-
Консультационные, информационные и юридические услуги	3 821	-
Подбор персонала, обучение	254	-
Представительские расходы	227	-
Прочие	586	-
расходы на оплату труда и страховые взносы	158 050	131 133
Расходы на связь, почту, интернет	2 241	-
Расходы на программное обеспечение и поддержку	8 846	-
ИТОГО	210 002	158 986

- .
- .
- .

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

По строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих доходах организации в виде начисленных к получению процентов.

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих доходах организации, не упомянутых выше.

Прочие доходы за 2024 и 2023 годы представлены следующим образом:

	2024 год	(тыс. руб.) 2023 год
Компенсация от поставщика за гарантийное обслуживание	-	596
Курсовые разницы	1 006	4 078
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	4 776	-
Излишки, выявленные при инвентаризации	5 798	7 219
Премия от поставщика по прочим операциям	59	-
Резерв по сомнительным долгам	3 063	1 006
Доходы от продажи основных средств	170	8 814
Доход от пересмотра срока полезного использования ОС	6 396	9 317
Компенсация по расторгнутым договорам аренды	59	1 737
Возврат товара прошлых лет	281	833
Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	88	772
Доход по договору цессии	1 152	9 604
Прочие доходы	1 775	154
Итого	24 623	44 130

ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2024 и 2023 годы представлены следующим образом:

	2024 год	(тыс. руб.) 2023 год
Расход от продажи основных средств	-	-
Безвозмездно переданное имущество	883	152
Возврат товара прошлых лет	358	1 201
Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	406	125
Компенсация по расторгнутым договорам аренды	10	366
Материальная помощь	40	403
Недостачи, выявленные при инвентаризации	1 306	4 399
Штрафы/пени по хозяйственным договорам	1 358	2 836
Расход по договору цессии	1 152	8 818
Расходы по утилизации товара	-	7 897
Услуги банка/РКО/валютный контроль	5 853	4 393
Резерв по сомнительным долгам	2 699	1 155
Сувенирная продукция	197	-
Курсовые разницы	261	6 077
Отклонение курса продажи валюты от курса ЦБ РФ	8 155	-
Убытки прошлых лет	490	353
Прочие расходы	8 759	1 755
Итого	31 930	39 930

НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Организацией применяется Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное приказом Минфина России от 19.11.2002г № 114н. (ред. от 20.11.2018).

Текущий налог на прибыль за 2024 и 2023 годы представлен следующим образом:

(тыс. руб.)

	2024 год	2023 год
Прибыль до налогообложения	111 474	120 790
Условный расход по налогу на прибыль	22 295	24 158
Постоянные налоговые расходы:		
по косвенным не принимаемым расходам	683	1 553
по внереализационным не принимаемым расходам	1 228	1 251
Итого	1 911	2 804
Изменение отложенных налоговых активов:		
по резерву под снижение стоимости ТМЦ	1 099	(871)
по резерву по неиспользованным отпускам	(762)	(915)
по премиям персоналу	3 835	(5 164)
по бонусам дилерам за закупки	(588)	200
по бонусам дилерам за продажи	(2 608)	1 224
по резерву по инвестиционному плану	-	-
по стимул – программам	(320)	183
По прочим оценочным обязательствам	-646	2 301
Итого	10	(3 042)
Изменение отложенных налоговых обязательств:		
по премиям поставщикам за маркетинговые программы	-	(445)
Итого	-	(445)
Итого отложенный налог на прибыль	10	(3 487)
Итого текущий налог на прибыль	24 216	23 476

Ставка по налогу на прибыль в 2024 и 2023 годах составляла 20 процентов, правила налогообложения не изменялись.

В связи с изменением с 2025 года ставки по налогу на прибыль с 20% на 25% в соответствии с п.14 ПБУ 18/02 величина отложенных активов и обязательств пересчитана на 31.12.2024. Выявленные разницы отражены как:

- увеличение налоговых активов на сумму 9 163 тыс.руб.
- увеличение отложенных налоговых обязательств на сумму 786 тыс.руб.

с отнесением возникших разниц на счет прибылей и убытков.

•
•
•

СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов связанными сторонами являются Общества Рико Кампани Лтд., Япония, ее дочерние и зависимые Общества, включая участников Общества, а также Клейн Константин Андреевич, Сомова Татьяна Юрьевна.

Ricoh Europe SCM B.V	Приобретение товарно-материальных ценностей, неисключительных прав на программные продукты, баз данных, обновлений и поддержку. Получение премий за маркетинговые программы, и гарантийное обслуживание. Продажа маркетинговых/рекламных услуг, услуг по исследованию рынка; возврат товаров.
Ricoh Europe ASP	Приобретение неисключительных прав на программные продукты, базы данных, обновления, поддержку Приобретение услуг сетевого хостинга. Приобретение товарно-материальных ценностей, неисключительных прав на программные продукты, базы

Ricoh Europe PLC ¹¹	данных, обновления, поддержку. Продажа услуг по поддержке и сопровождению проекта по оказанию услуг по ИТ поддержке рабочих мест. Продажа услуг по исследованию рынка.
Ricoh Turkey Baski Cozumleri Ltd.Sti	Приобретение товарно-материальных ценностей
RICOH International B.V.	Приобретение услуг, связанных с потенциальными партнерами из стран СНГ
RICOH EUROPE FINANCE LTD	-
Ricoh Europe (NETHERLANDS) B.V.	Приобретение услуг по сертификации товаров
RICOH IMAGING EUROPE S.A.S. (ранее RICOH IMAGING COMPANY Ltd)	Приобретение товарно-материальных ценностей.
Ricoh Industrie France S.A.S.	Приобретение товарно-материальных ценностей. Приобретение образцов печати. Услуги по получению сертификата.
Ricoh UK Products Ltd	

Связанными сторонами также являются:

- ООО "Энсолтех"

В процессе банкротства

Учредитель: Клейн Константин Андреевич с 08.07.2015.

- ООО "КПКЦС"

Учредитель: Клейн Константин Андреевич с 18.11.2024

- ООО "Рико Рус Эссиэм"

Учредитель: РИКО ЮРОП ХОЛДИНГС ПИЭЛСИ с 22.06.2015

• ОПЕРАЦИИ И ОСТАТКИ В РАСЧЕТАХ ПО ГРУППАМ СВЯЗАННЫХ СТОРОН

•

• ПРИОБРЕТЕНИЕ ОБОРУДОВАНИЯ, ТОВАРОВ, УСЛУГ И РАБОТ*

	2024 год	(тыс. руб.) 2023 год
Ricoh Europe SCM B.V.	-	370
Ricoh Europe ASP	-	-
Ricoh Europe PLC	-	65
Ricoh CO., Ltd	-	-
Ricoh Turkey Baski Cozumleri Ltd.Sti	74 362	61 968
Итого	74 362	62 403

* Данные представлены без учета налога на добавленную стоимость.

РЕАЛИЗАЦИЯ ОБОРУДОВАНИЯ, ТОВАРОВ, РАБОТ И УСЛУГ

Реализации оборудования, товаров, работ и услуг связанным сторонам в 2023 году и в 2024 году не было.

• ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31 декабря	31 декабря	(тыс. руб.) 31 декабря
--	------------	------------	---------------------------

1 Основное хозяйственное общество. Все остальные компании являются прочими связанными сторонами для Общества.

	Вид операции	2024 года	2023 года	2022 года
Ricoh Europe SCM B.V.	Реализация товаров, работ, услуг	-	856	8 337
Ricoh Europe (NETHERLANDS) B.V.	Реализация товаров, работ, услуг	-	-	-
Ricoh Europe PLC	Реализация товаров, работ, услуг	-	696	531
Итого		-	1 552	8 867

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	Вид операции	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года	(тыс. руб.) 31 декабря 2022 года
Ricoh Europe SCM B.V.	Приобретение товаров и услуг	-	-	181 342
Ricoh Europe ASP	Приобретение товаров и услуг	17 030	18 251	18 439
Ricoh UK Products Ltd	Приобретение товаров и услуг	-	-	170
Ricoh Turkey Baski Cozumleri Ltd.Sti	Приобретение товаров и услуг	-	305	-
Итого		17 030	18 556	199 951

Дебиторские и кредиторские задолженности перед Обществом будут частично погашаться путем проведения взаимозачета, частично путем перевода денежных средств в течении 2024 года.

ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ С ДОЧЕРНИМИ, ЗАВИСИМЫМИ ИЛИ ОСНОВНЫМИ ОБЩЕСТВАМИ*

	2024 год**	(тыс. руб.) 2023 год
Движение денежных средств по текущей деятельности		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	-	-
На оплату товаров, работ, услуг	100 074	82 194
Движение денежных средств по финансовой деятельности		
Получение заемных средств	-	-
Погашение заемных средств	-	-

*Данные представлены без учета налога на добавленную стоимость.

**Оплаты производятся через платежных агентов по Агентским договорам

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от текущих операций» в составе прочих платежей по строке 4129 «Прочие платежи» отражены:

Наименование	2024, тыс.руб.	2023 год, тыс.руб.
услуги банков	5 969	4 933
НДС, сформированный по правилам ПБУ 23/2011 (свернуто)	16 447	21 073
выдача подотчет	12 590	10 027
убыток от покупки валюты	3 383	7 501
Оплата агенту	3 209	
Оплата таможен и прочие	41 867	35 287
Итого:	83 465	78 821

• **ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРЕ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ**

В течение 2024 и 2023 года в состав основного управленческого персонала Общества входили генеральный директор, региональный финансовый директор, директор по маркетингу, директор по операционному управлению, директор по персоналу и корпоративному управлению, директор департамента цифровых сервисов и партнерского бизнеса

Общая сумма вознаграждения за 2024 год, выплаченная основному управленческому персоналу, составила 100 180 тыс. руб (2023 год: 88 866 тыс. руб.). Все выплаты представляли собой краткосрочные вознаграждения, долгосрочных вознаграждений нет. Расшифровка вознаграждений ключевому управленческому персоналу представлена ниже:

Виды вознаграждений	2024	(тыс. руб.) 2023
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты		
Оплата труда за отчетный период	56 642	49 799
Начисленные на оплату труда обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	14 574	13030
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	6 960	6 961
Иные краткосрочные вознаграждения	22 005	19 076
Итого	100 180	88 866

В течении 12-ти месяцев после отчетной даты планируется выплатить вознаграждения управленческому персоналу около 79 000 тыс.руб.

• **КУРСЫ ВАЛЮТ**

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
Доллар США	101.6797	89.6883	70.3375
Евро	106.1028	99.1919	75.6553
100 Тенге (KZT)	19,4860	19,7708	15,2583
10 Юаней (CNY)	15,2583	12,5762	98,9492

•
•
•

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Условных фактов хозяйственной деятельности т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату с силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Государственная помощь в 2023-2024 г. отсутствовала.

На 31.12.2024г. и 31.12.2023г. у Общества отсутствуют выданные и полученные обеспечения обязательств.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, в связи с чем принято решение не раскрывать информацию по сегментам.

В 2023-2024 годах Общество не участвовало в договорах строительного подряда.

Общество в совместной деятельности не участвует.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности Общества в 2024 и 2023 годах не было. В 2024 и 2023 годах у Общества нет прекращенных операций.

ООО "РИКО Рус" является представителем, уполномоченным на право получения присужденных денежных сумм по Арбитражному делу № А40-244840/2024 по иску Ricoh Company, Ltd к ООО "Печатные технологии" о нарушении исключительных прав на товарный знак. Судебное заседание назначено на 05.03.2025 г. Вынесено решение 05.03.2025 г. С ООО «Печатные Технологии» в пользу Ricoh Company, Ltd взыскана компенсация в размере 300 000 руб. 00 коп., а также расходы по оплате государственной пошлины в размере 66 500 руб. 00 коп.

Общество является ответчиком по Гражданскому делу № 02-2898/2024 по иску Шаульского С.А. к ООО "РИКО Рус" о взыскании невыплаченной заработной платы, других выплат и компенсации за задержку их выплаты. Судебное заседание назначено на 19.03.2025 г. Исковые требования на сумму 184 872 рубля.

Арбитражное дело № А40-280774/2024 по иску ООО «РИКО Рус» к ООО «Планета55» о неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам возмездного оказания услуг. Судебное заседание назначено на 27.03.2025 г. Общество выступает истцом. Исковые требования на сумму 275 364 руб., сумма неустойки в размере 0,1% от задолженности за каждый день просрочки оплаты, сумма платы за неавтоматическую обработку показаний счётчика (500 рублей в день).

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

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

Существенных событий, после отчетной даты, с возможным влиянием на финансовое состояние Общества нет.

СТРАНОВЫЕ И РЕГИОНАЛЬНЫЕ РИСКИ

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики. В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной. В настоящий момент (из-за формирования отрицательных ожиданий в связи с вовлеченностью страны в политическую ситуацию, в том числе - продолжающимися экономическими санкциями Запада против России и её ответными мерами) весьма вероятен риск нарастания кризисных явлений в потребительском спросе, что может оказать негативное влияние на размеры получаемой Обществом выручки. В целом Общество не может оказать существенного

влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2024 год.

ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не имеет планов или намерений относительно ликвидации или существенного сокращения объемов деятельности. Руководство Общества не имеет планов изменения специализации деятельности или каких-либо иных планов, реализация которых приведет к неблагоприятному результату. Общество не планирует проводить реорганизацию. В связи с недружественными действиями Соединенных Штатов Америки и примкнувших к ним иностранным государств и международных организаций произошли серьезные изменения на глобальных рынках. Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, и в настоящее время - риску продолжающегося негативного влияния политического и экономического кризиса, что связано в сохранением экономических санкций со стороны мирового сообщества против России и ответных мер РФ. Однако, введенные санкции существенно не повлияли на деятельность ООО «РИКО Рус».

Общество не испытывает в настоящий момент каких-либо трудностей, обладает достаточным ликвидным капиталом, а также имеет действующие контракты, гарантирующие непрерывность деятельности в обозримом будущем.

Общество оценивает положительно свою способность непрерывно продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, поскольку финансовые и организационные условия деятельности являются стабильными.

Генеральный директор _____ Клейн К.А.
« 21 » марта 2025 года

1. Нематериальные активы
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация и обесценение			перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	2024	38 721	(10 890)	8 438	(83)	83	(4 237)	0	0	0	0	0	47 077	(15 044)
	2023	28 946	(7 097)	9 775	0	0	(3 793)	0	0	0	0	0	38 721	(10 890)
в том числе: Программные продукты	2024	38 721	(10 890)	8 438	(83)	83	(4 237)						47 077	(15 044)
	2023	28 946	(7 097)	9 775	0	0	(3 793)						38 721	(10 890)
из них исключительные права	2024	38 721	(10 890)	7 216	(83)	83	(3 929)						45 854	(14 736)
	2023	28 946	(7 097)	9 775	0	0	(3 793)	0	0	0	0	0	38 721	(10 890)

Генеральный директор
21.03.2025

Клейн К.А.

1.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация и обесценение			перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	2024	38 721	(10 890)	7 216	(83)	83	(3 929)	0	0	0	0	0	45 854	(14 736)
	2023	28 946	(7 097)	9 775	0	0	(3 793)	0	0	0	0	0	38 721	(10 890)
в том числе: программные продукты	2024	38 721	(10 890)	7 216	(83)	83	(3 929)	0	0	0	0	0	45 854	(14 736)
	2023	28 946	(7 097)	9 775	0	0	(3 793)	0	0	0	0	0	38 721	(10 890)
из них исключительные права	2024	38 721	(10 890)	7 216	(83)	83	(3 929)	0	0	0	0	0	45 854	(14 736)
	2023	28 946	(7 097)	9 775	0	0	(3 793)	0	0	0	0	0	38 721	(10 890)

Генеральный директор
21.03.2025

Клейн К.А.

Приложение 2
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО «РИКО Рус» за 2024 год

2.1. Капитальные вложения в нематериальные активы

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесце- нение	списано	принято к учету в качестве НМА	фактичес кие затраты	накоплен ное обесценен ие
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	2024	4 445	0	2 771	0	0	(7 216)	0	0
	2023	10 536	0	3 684	0	0	(9 775)	0	0
в том числе: программные продукты	2024			1 223			(1 223)	0	0
	2023							0	0
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	2024	0	0	0	0	0	0	0	0
	2023	0	0	0	0	0	0	4 445	0
в том числе: (группа, объект)	2024	4 445	0	2 771			(7 216)	0	0
	2023	10 536		3 684			(9 775)	4 445	0
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	2024	0	0	0	0	0	0	0	0
	2023	0	0	0	0	0	0	0	0

Генеральный директор
21.03.2025

Клейн К.А.

3. Основные средства
3.1. Наличие и движение основных средств

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	Корректировки амортизации, связанные с пересмотром СПИ	обесценение	переоценка		переклассифицировано		фактическая стоимость	накопленная амортизация
					перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				фактическая стоимость	накопленная амортизация	фактическая стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	2024	363 342	(213 976)	1 791	(28 488)	25 306	(47 969)	6 396	0	0	0	0	0	336 645	(230 243)
	2023	412 516	(214 527)	13 552	(62 726)	60 181	(68 947)	9 317	0	0	0	0	0	363 343	(213 976)
в том числе: Машины и оборудование	2024	403	(315)				(10)	66						403	(260)
	2023	426	(306)		(23)	23	(32)							403	(315)
Транспортные средства	2024	5 439	(5 326)				(112)	760						5 439	(4 678)
	2023	5 439	(3 979)				(1 347)							5 439	(5 326)
Офисное оборудование	2024	21 556	(16 941)	1 372	(95)	95	(3 273)	9 852						22 832	(10 267)
	2023	21 219	(17 310)	4 225	(3 889)	3 889	(3 521)							21 556	(16 941)
офисное оборудование , предназначенное для сдачи в аренду	2024	335 945	(191 393)	419	(28 393)	25 211	(44 574)	(4 282)						307 971	(215 038)
	2023	385 432	(192 932)	9 327	(58 814)	56 269	(64 047)	9 317						335 945	(191 393)

Инвестиционная недвижимость - всего	2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Генеральный директор
21.03.2025

Клейн К.А.

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Амортизируемые основные средства - всего	106 402	149 368	197 989
в том числе: Машины и оборудование	143	88	120
Транспортные средства	760	113	1 460
Офисное оборудование	12 565	4 615	3 909
офисное оборудование , предназначенное для сдачи в аренду	92 933	144 552	192 500
Неамортизируемые основные средства - всего	0	0	0

Генеральный директор
21.03.2025

Клейн К.А.

3.3. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Основные средства, находящиеся в залоге по договору, - всего	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию - всего	0	0	0
Основные средства, переданные в операционную аренду - всего	90 903	143 312	191 208
в том числе: Офисное оборудование	90 903	143 312	191 208
Основные средства, полученные в аренду и числящиеся за балансом-всего	57 060	53 629	53 629
в том числе: нежилые помещения	57 060	53 629	53 629
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые - всего	0	0	0
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	0	0	0

Генеральный директор
21.03.2025

Клейн К.А.

3.4. Незавершенные капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Тыс. руб.

Оборудование к установке	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве ОС	фактические затраты	накопленное обесценение
КВ на приобретение ОС - всего	2024	0	0	1 372	0	0	(1 372)	0	0
	2023	370	0	0	0	0	(370)	0	0
в том числе: Машины и оборудование	2024							0	0
	2023	370					(370)	0	0
Офисное оборудование	2024			1 372			(1 372)	0	0
	2023							0	0
КВ на создание ОС- всего	2024	0	0	419	0	0	(419)	0	0
	2023	0	0	0	0	0	0	0	0
офисное оборудование , предназначенное для сдачи в аренду	2024			419			(419)	0	0
	2023							0	0
КВ на улучшение и восстановление ОС - всего	2024	0	0	0	0	0	0	0	0
	2023	0	0	0	0	0	0	0	0

Генеральный директор
21.03.2025

Клейн К.А.

Приложение 4
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО «РИКО Рус» за 2024 год

Наличие и движение запасов ООО «РИКО Рус» (тыс. руб)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	резерв под обесценение	поступления и затраты	выбыло		изменение резерва под обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	за 2023г.	340 182	(78 979)	1 302 053	(1 352 133)	-	(5 493)	X	290 102	(84 472)
	за 2023г.	296 960	(83 332)	1 330 145	(1 286 923)	-	4 353	X	340 182	(78 979)
в том числе:										
Товары для перепродажи	за 2024г.	297 275	(78 979)	1 151 522	(807 092)	-	(5 493)	(399 211)	242 494	(84 472)
	за 2023г.	252 821	(83 332)	1 168 482	(774 753)	-	4 353	(349 276)	297 275	(78 979)
Запчасти и другие расходные материалы	за 2023г.	41 470	-	4 673	(2 326)	-	-	3 792	47 608	-
	за 2023г.	44 139	-	4 631	(3 032)	-	-	(4 269)	41 470	-
Незавершенное производство	за 2023г.	1 438	-	145 858	(542 715)	-	-	395 419	-	-
	за 2023г.	-	-	157 031	(509 139)	-	-	353 545	1 438	-

Генеральный директор
21.03.2025

Клейн К.А.

Приложение 5
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО «РИКО Рус» за 2024 год

Информация о товарах, находящихся в залоге, товарах в пути (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, находящиеся в пути на отчетную дату, - всего	1 107	110 947	60 251
в том числе:			
товары	1 107	110 947	60 251
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	-	-	-

Генеральный директор
21.03.2025

Клейн К.А.

Приложение 6
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО «РИКО Рус» за 2024 год

Наличие и движение дебиторской задолженности ООО «РИКО Рус» (тыс. руб.)

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 кратко- в долго-срочную 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	изменение резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024 г.	213 555	(2 998)	405 951		(208 940)		364		410 566	(2 634)
	за 2023 г.	300 601	(2 849)	211 230	-	(298 275)	-	(149)	-	213 555	(2 998)
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024 г.	183 976	(2 998)	211 106		(182 524)		615		212 558	(2 383)
	за 2023 г.	191 283	(2 849)	182 374	-	(189 681)	-	(149)	-	183 976	(2 998)
Авансы выданные	за 2024 г.	10 733		192 905		7 572		(251)		196 067	(251)
	за 2023 г.	87 025	-	10 515	-	(86 806)	-	-	-	10 733	-
Прочие дебиторы	за 2024 г.	18 846		1 939		(18 845)				1 941	
	за 2023 г.	22 293	-	18 341	-	(21 788)	-	-		18 846	-
Итого	за 2024 г.	213 555	(2 998)	405 951		(208 940)				410 566	(2 634)
	за 2023 г.	300 601	-	211 230	-	(298 275)	-	-	X	213 555	(2 998)

Генеральный директор
21.03.2025

Клейн К.А.

Приложение 7
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО «РИКО Рус» за 2023 год

Наличие и движение кредиторской задолженности ООО «РИКО Рус» (тыс. руб)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго - в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024 г.	78 725	138 395		(61 503)			155 617
	за 2023 г.	123 233	69 316	-	(113 824)	-	-	78 725
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024 г.	40 592	84 720		(23 664)			101 649
	за 2023 г.	66 798	31 874	-	(58 080)	-	-	40 592
Авансы полученные	за 2024 г.	3 028	7 299		2 692			7 635
	за 2023 г.	16 593	2 442	-	(16 007)	-	-	3 028
Платежи в бюджет и страховые взносы	за 2024 г.	25 855	36 385		(25 941)			36 299
	за 2023 г.	36 413	25 883	-	(36 441)	-	-	25 855
Прочие кредиторы	за 2024 г.	9 250	9 991		(9 206)			10 034
	за 2023 г.	3 428	9 117	-	(3 296)	-	-	9 250
Итого	за 2024 г.	78 725	138 395		(61 503)		X	155 617
	за 2023 г.	123 233	69 316	-	(113 824)	-	X	78 725

Генеральный директор
21.03.2025

Клейн К.А.