

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах**

Общества с ограниченной ответственностью «ШМАЛЬЦ»  
за период январь - декабрь 2024 г.

город Москва

## Оглавление

<b>Введение</b>	<b>4</b>
<b>1. Общие сведения</b>	<b>4</b>
1.1. Общая информация	4
1.2. Информация о размере и структуре уставного капитала	5
1.3. Информация об органах управления	5
1.4. Среднесписочная численность	5
1.5. Сведения о дочерних и зависимых организациях	5
1.6. Сведения о филиалах и обособленных подразделениях	5
<b>2. Ключевые положения учётной политики</b>	<b>5</b>
2.1. Основные положения	5
2.2. Методы оценки активов и обязательств	6
2.3. Активы и обязательства в иностранной валюте	7
2.4. Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства	7
2.5. Основные средства и капитальные вложения	7
2.6. Нематериальные активы	9
2.7. Учёт материально-производственных запасов	10
2.8. Оценочные обязательства	11
2.8.1. Резерв на предстоящую оплату отпусков	11
2.8.2. Резерв на выплату вознаграждений	11
2.8.3. Резерв под обесценение запасов	12
2.8.4. Резерв по сомнительным долгам	12
2.9. Доходы и расходы	13
2.10. Расчёты по налогу на прибыль	14
2.11. Бухгалтерская отчётность	14
<b>3. Изменения учётной политики и показателей бухгалтерской отчётности</b>	<b>15</b>
<b>4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчётности</b>	<b>16</b>
4.1. Информация по сегментам	16
4.2. Нематериальные активы (стр. 1110)	16
4.3. Основные средства (стр. 1150)	17
4.4. Отложенные налоговые активы и обязательства (стр. 1180, стр. 1420)	18
4.5. Запасы (стр. 1210)	20
4.6. Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям (стр. 1220)	20
4.7. Дебиторская задолженность, резерв по сомнительным долгам (стр. 1230)	21
4.8. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)	22
4.9. Прочие оборотные активы (стр. 1260)	22
4.10. Кредиторская задолженность (стр. 1520)	23
4.11. Оценочные обязательства, условных активах и обязательствах (стр. 1540)	24
4.12. Выручка (стр. 2110)	24
4.13. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2210, 2220)	25
4.14. Проценты к получению и уплате (стр. 2320)	26
4.15. Прочие доходы и расходы (стр. 2340, стр. 2350)	26
4.16. Налог на прибыль (стр. 2300 – 2450)	27
<b>5. Исправления ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности</b>	<b>27</b>

<b>6.</b>	<b>Связанные стороны. Информация о конечных бенефициарных владельцах</b>	
	<b>31</b>	
6.1.	Связанные стороны, бенефициарные владельцы .....	31
6.2.	Основной управленческий персонал .....	32
<b>7.</b>	<b>Выданные и полученные обеспечения .....</b>	<b>32</b>
<b>8.</b>	<b>События после отчётной даты .....</b>	<b>32</b>
<b>9.</b>	<b>Условные обязательства и условные активы, чрезвычайные события .....</b>	<b>32</b>
<b>10.</b>	<b>Допущение непрерывности деятельности .....</b>	<b>32</b>
<b>11.</b>	<b>Прочая информация .....</b>	<b>34</b>

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах  
ООО «ШМАЛЬЦ» за период январь - декабрь 2024 г.*

## **Введение**

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества с ограниченной ответственностью «ШМАЛЬЦ» (далее – ООО «ШМАЛЬЦ», Общество) по состоянию на «31» декабря 2024 года и за 2024 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учёта и отчётности, утверждёнными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определённость фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учётной политики, рациональность).

## **1. Общие сведения**

### **1.1. Общая информация**

*Таблица 1. Общие сведения об Обществе*

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ШМАЛЬЦ»
Сокращённое наименование	ООО «ШМАЛЬЦ»
Дата регистрации	31 октября 2017 г.
Место регистрации	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №22 по Московской области
ОГРН	1175024030631
ИНН	5032291263
КПП	503201001
Юридический адрес	143026, Московская область, городской округ Одинцовский, рабочий посёлок Новоивановское, шоссе Можайское, дом 165, строение 1, помещения 57, 62
Фактический адрес	143026, Московская область, городской округ Одинцовский, рабочий посёлок Новоивановское, шоссе Можайское, дом 165, строение 1, помещения 57, 62
Почтовый адрес	143026, Московская область, городской округ Одинцовский, рабочий посёлок Новоивановское, шоссе Можайское, дом 165, строение 1, помещения 57, 62
Телефон	+7 (495) 967-12-48
Основной вид деятельности	28.22 (Производство подъёмно-транспортного оборудования)
Дополнительные виды деятельности	➤ 33.12 (Ремонт машин и оборудования), ➤ 33.20 (Монтаж промышленных машин и оборудования), ➤ 46.14.9 (Деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием), ➤ 46.69.3 (Торговля оптовая подъёмно-транспортными машинами и оборудованием).

### 1.2. Информация о размере и структуре уставного капитала

Таблица 2. Сведения об участниках Общества

Участник	на 31 декабря 2024 г.		на 31 декабря 2023 г.	
	Доля, руб.	Доля, %	Доля, руб.	Доля, %
ЙОТ. ШМАЛЬЦ ГМБХ	700 000	100	700 000	100

В 2024 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

### 1.3. Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Платонов Алексей Владимирович, в соответствии с приказом о вступлении в должность директора Общества №1Д от 04 ноября 2023 года и решением №1 единственного участника ООО «ШМАЛЬЦ» сроком на 3 (три) года.

### 1.4. Среднесписочная численность

Таблица 3. Среднесписочная численность сотрудников

Численность	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Численность сотрудников, чел.	14	11	12

### 1.5. Сведения о дочерних и зависимых организациях

По состоянию на 31 декабря 2024 г. дочерних и зависимых организаций нет.

### 1.6. Сведения о филиалах и обособленных подразделениях

По состоянию на 31 декабря 2024 г. у Общества открыто обособленное подразделение; открытые филиалы отсутствуют.

Таблица 4. Сведения об открытых обособленных подразделениях

№	Наименование обособленного подразделения	ИНН	КПП	Месторасположение
1	Обособленное подразделение Часцы	5032291263	503201001	143060, Московская область, город Одинцово, посёлок Часцы, Можайское шоссе, строение 195-А

## 2. Ключевые положения учётной политики

### 2.1. Основные положения

Учётная политика по бухгалтерскому учёту утверждена приказом генерального директора Общества.

Учётная политика разработана и ведётся, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учёте", Положения по бухгалтерскому учёту "Учётная политика организации" ПБУ 1/2008, утверждённого приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N 106н., Положения по ведению бухгалтерского учёта и отчётности в Российской Федерации, утверждённого приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н, федеральных стандартов бухгалтерского учёта (далее – ФСБУ), положений по

бухгалтерскому учёту (далее – ПБУ), международных стандартов финансовой отчётности (далее – МСФО) и других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учёта и составления отчётности.

Принятая в обществе учётная политика применяется последовательно от одного отчётного периода к другому, при формировании учётной политики на следующий отчётный год способы ведения бухгалтерского учёта остались без изменения.

Принятые при формировании учётной политики способы ведения бухгалтерского учёта, дают полную оценку для принятия решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчётности.

В качестве форм первичных учётных документов используются унифицированные формы, утверждённые Госкомстатом России. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 10 процентов от величины объекта учёта или статьи бухгалтерской отчётности.

Способы ведения бухгалтерского учёта, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями отчётности Общества за 2024 год, утверждённые в учётной политике Общества, касающиеся формирования отдельных показателей бухгалтерской отчётности, а также их изменения в отчётном периоде, раскрыты в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Ответственность за организацию бухгалтерского учёта и соблюдение российского законодательства при выполнении хозяйственных операций несёт генеральный директор Общества.

Ответственность за ведение бухгалтерского учёта в соответствии с требованиями нормативных актов и учётной политикой Общества, полноту и достоверность формируемых данных бухгалтерского учёта, своевременное представление полной и достоверной отчётности несёт генеральный директор Общества.

Бухгалтерский учёт Общества ведётся внешним исполнителем по договору об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учёта.

Информация, содержащаяся в первичных учётных документах, накапливается и систематизируется в регистрах бухгалтерского учёта в электронном виде с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Комплексная автоматизация.

## **2.2. Методы оценки активов и обязательств**

Оценка актива, приобретённого за плату, осуществляется путём суммирования фактически произведённых затрат на его покупку; актива, полученного безвозмездно, – по справедливой стоимости на дату оприходования; актива, произведённого в Обществе, – по стоимости его изготовления (фактические затраты, связанные с производством актива).

В состав фактически произведённых затрат включаются, в частности, затраты на приобретение самого актива, наценки (надбавки), комиссионные вознаграждения (стоимость услуг), уплачиваемые снабженческим, внешнеэкономическим и иным организациям, таможенные пошлины и иные платежи, затраты на транспортировку, хранение и доставку, осуществляемые силами сторонних организаций.

Формирование справедливой стоимости производится на основе цены, действующей на дату оприходования актива, полученного безвозмездно, на данный или аналогичный вид актива. Данные о действующей цене подтверждаются документально.

Под справедливой стоимостью понимается цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату оценки.

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах  
ООО «ШМАЛЬЦ» за период январь - декабрь 2024 г.*

Бухгалтерский учёт активов, обязательств, фактов хозяйственной жизни, доходов, расходов, источников финансирования деятельности Общества и иных объектов осуществляется в валюте Российской Федерации в рублях и копейках, без округления.

### **2.3. Активы и обязательства в иностранной валюте**

При учёте хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс Центрального банка Российской Федерации (далее – ЦБ РФ) иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платёжных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчётах, включая по заёмным обязательствам (за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выражена в иностранной валюте, представлена в бухгалтерской отчётности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчётную дату.

*Таблица 5. Информация о курсах валют, установленных ЦБ РФ*

Курсы валют, установленные ЦБ РФ	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
Евро	106,1028	99,1919	75,6553
Китайский юань	13,4272	12,5762	9,8949

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчёта в рубль (в том числе по состоянию на отчётную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовый результат как прочие доходы и расходы.

### **2.4. Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчётной даты или не установлен.

Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчётной даты.

Если активы и обязательства на начало отчётного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчётного периода появилась уверенность в том, что произойдёт погашение дебиторской и кредиторской задолженности, то производится переквалификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

### **2.5. Основные средства и капитальные вложения**

Общество признает и учитывает в составе основных средств объекты, соответствующие требованиям, установленным ФСБУ 6/2020 «Основные средства», и классифицирует основные средства по следующим группам:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- автомобили (легковые и грузовые);
- компьютерное и прочее офисное оборудование;
- торговое оборудование.

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах  
ООО «ШМАЛЬЦ» за период январь - декабрь 2024 г.*

Активы, удовлетворяющие критериям признания основного средства, но стоимостью за единицу не более 100 тысяч рублей, в составе основного средства не учитываются. Затраты на их приобретение или создание признаются расходами периода, в котором они были понесены.

После признания в качестве актива объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости. Общество проводит переоценку основных средств только в части земельных участков, зданий, строений и помещений ежегодно на конец отчётного года по текущей (восстановительной) стоимости. Переоценка проводится независимым профессиональным оценщиком. Переоценка основных средств, относящихся к остальным группам, не производится.

Общество проверяет основные средства и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения. Обесценение основных средств и капитальных вложений возникает:

- если стоимость актива уменьшается из-за снижения его ценности, при этом уменьшение стоимости превышает плановый (нормальный) уровень её падения;
- если балансовая стоимость актива превышает сумму, которую можно получить при использовании или продаже актива.

При установлении срока полезного использования за основу берётся срок полезного использования объекта, указанный в технической документации к нему, с учётом других факторов, которые могут существенно повлиять (как в сторону увеличения, так и в сторону сокращения) срока его экономически эффективного использования.

*Таблица 6. Принятые сроки полезного использования основных средств*

№	Наименование группы основных средств	Срок полезного использования
1	Здания	Свыше 15 лет и до 20 лет включительно
2	Сооружения	Свыше 7 лет и до 10 лет включительно
3	Производственное оборудование	Свыше 2 лет и до 3 лет включительно
4	Транспортные средства	Свыше 2 лет и до 3 лет включительно
5	Компьютерная и прочая офисная техника	Свыше 2 лет и до 3 лет включительно

При использовании объекта период его экономически эффективного использования может как несколько превышать установленный ранее срок полезного использования, так и быть меньше.

Начисление амортизации начинается с даты признания основного средства в бухгалтерском учёте, и прекращается с момента списания основного средства с бухгалтерского учёта. Амортизация начисляется ежемесячно.

Начисление амортизации производится линейным способом таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основного средства погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчётный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основного средства к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Объект основного средства или капитальных вложений подлежит списанию в том отчётном периоде, в котором он выбывает или становится неспособным приносить Обществу экономические выгоды в будущем.

Также актив должен быть списан с баланса как объект основного средства при реклассификации в актив, предназначенный для продажи.

Доходы или расходы, возникающие в связи со списанием объекта основных средств, включаются в состав прибыли или убытка при списании объекта и определяются как

разница между чистыми поступлениями от выбытия, если таковые имеются, и балансовой стоимостью объекта.

### **2.6. Нематериальные активы**

Общество признает и учитывает в составе нематериальных активов объекты, соответствующие требованиям, установленным ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», и классифицирует нематериальные активы по видам и группам:

- программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ);
- базы данных;
- лицензии и разрешения.

В отношении прочих видов нематериальных активов все объекты одного вида включаются в одну группу.

Безусловные права, возникшие в соответствии с условиями лицензионного договора, не зависят от исполнения сторонами договора каких-либо обязанностей, совершения ими каких-либо действий или соблюдения ими каких-либо условий в будущем. В случае если возможности лицензиата пользоваться его правами по договору зависят от исполнения обязанностей, совершения действий, соблюдения условий со стороны лицензиара, такие договоры учитываются как получение услуг.

Активы, удовлетворяющие критериям признания нематериального актива, но стоимостью за единицу не более 100 тысяч рублей, в составе нематериального актива не учитываются. Затраты на их приобретение или создание признаются расходами периода, в котором они были понесены.

После признания в качестве актива объекты нематериальных активов учитываются по первоначальной стоимости. Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

Общество проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения. Обесценение нематериальных активов возникает в тех же случаях, что и для основных средств.

Срок полезного использования нематериального актива определяется Обществом при вводе объекта в эксплуатацию. Срок полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого Общество предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

*Таблица 7. Принятые сроки полезного использования нематериальных активов*

№	Наименование группы нематериального актива	Срок полезного использования
1	База данных	Свыше 7 лет и до 10 лет включительно

Амортизация нематериального актива начинает начисляться с даты признания нематериального актива в бухгалтерском учёте, и прекращает начисляться с момента списания нематериального актива с бухгалтерского учёта.

Начисление амортизации производится линейным способом таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта нематериального актива погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчётный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта нематериального актива к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Не подлежат амортизации объекты нематериального актива с неопределённым сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надёжно определить срок полезного использования. Общество проверяет такие нематериальные

активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчётного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с периода, в котором стало возможным надёжно определить срок полезного использования.

Признание нематериального актива прекращается при его выбытии (например, в случае реализации, передачи в качестве вклада в уставный капитал) или тогда, когда Общество больше не ожидает получения экономических выгод от данного актива в будущем.

Финансовый результат (прибыль или убыток), возникающий при прекращении признания нематериального актива, определяется как разница между чистыми поступлениями от выбытия или списания актива и его балансовой стоимостью на дату прекращения признания.

### ***2.7. Учёт материально-производственных запасов***

Учёт сырья и материалов ведётся по фактической себестоимости, без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Транспортно-заготовительные расходы, понесённые в связи с приобретением материалов, включаются в стоимость этих материалов. Если невозможно непосредственно отнести транспортно-заготовительные расходы на приобретение конкретных материалов, такие расходы Общество распределяет пропорционально стоимости материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по методу ФИФО. Последняя оценивает себестоимость товаров по методу скользящей оценки, характеризующейся определением себестоимости материалов при каждом списании со склада.

Товары учитываются на счётах бухгалтерского учёта по их фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретённых за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

К фактическим затратам на приобретение товаров относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), с учётом предоставленной на момент приобретения скидки;
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением товаров;
- затраты на доставку, сортировку, фасовку, комплектацию и разукомплектование товаров, осуществлённые при их приобретении;
- расходы на страхование товаров;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением товаров, под которыми понимаются затраты, которые не были бы понесены Обществом, если бы не приобретались соответствующие товары.

Затраты на транспортировку, хранение, сортировку, фасовку, комплектацию и разукомплектование товаров, возникающие после их принятия к учёту, не изменяют фактическую себестоимость товаров и относятся к расходам на продажу.

Оценка товаров при списании осуществляется по методу ФИФО. Последняя оценивает себестоимость товаров по методу скользящей оценки, характеризующейся определением себестоимости товаров при каждом списании со склада.

## **2.8. Оценочные обязательства**

### **2.8.1. Резерв на предстоящую оплату отпусков**

Резерв на оплату неиспользованных отпусков формируется по каждому работнику.

Формирование резерва на оплату неиспользованных отпусков базируется на следующих показателях:

- фонд заработной платы без учёта страховых взносов за 12 месяцев, предшествующих отчётной дате;
- общая сумма страховых взносов за 12 месяцев, предшествующих отчётной дате;
- общее количество неиспользованных календарных дней отпуска на конец отчётного периода;
- средняя заработная плата за 12 месяцев, предшествующих отчётной дате.

Резерв на оплату неиспользованных отпусков начисляется ежемесячно по состоянию на последний календарный день каждого месяца из расчёта 2,33 дня отпуска по каждому сотруднику за каждый отработанный месяц.

В случае если на последний календарный день месяца величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, отражённая по кредиту соответствующего субсчета счета 96 «Резервы предстоящих расходов», меньше, чем величина оценочного обязательства, определённая расчётным путём, то оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на те же счета бухгалтерского учёта, на которых учитывается заработная плата работников.

Если на последний календарный день месяца величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, отражённая по кредиту соответствующего субсчета счета 96 «Резервы предстоящих расходов», больше, чем величина оценочного обязательства, определённая расчётным путём, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

### **2.8.2. Резерв на выплату вознаграждений**

Оценочные обязательства по выплате работникам ежеквартальных премий, годовых премий и ежегодных вознаграждений за выслугу лет признаются в бухгалтерском учёте, если на отчётную дату более вероятно, что запланированные для выплаты показатели будут достигнуты (условия для выплаты будут выполнены).

Величину признаваемого оценочного обязательства Общество определяет исходя из наиболее достоверной денежной оценки расходов, необходимых для его исполнения по состоянию на отчётную дату. Так как выплаты работникам сопровождаются обязанностью уплатить страховые взносы, то величина оценочного обязательства включает ожидаемую сумму страховых взносов.

По мере получения новой информации величину признанного оценочного обязательства на каждую последующую отчётную дату уточняют с отнесением суммы корректировки:

- при увеличении обязательства - на те же счета, на которые было отнесено оценочное обязательство при его создании;
- при уменьшении обязательства - на прочие доходы.

При выявлении, что показатели (условия) для выплаты вознаграждений работникам в текущем году не будут достигнуты (выполнены), то всю сумму признанного оценочного обязательства Общество списывает на прочие доходы.

### 2.8.3. Резерв под обесценение запасов

В случае снижения стоимости запасов создаётся резерв под снижение стоимости материальных ценностей. Снижение стоимости запасов может произойти в следующих ситуациях:

- запасы морально устарели;
- запасы полностью или частично потеряли первоначальное качество;
- текущая рыночная стоимость запасов или стоимость и продажи снизилась.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создаётся по каждой единице запасов.

При определении величины резерва учитываются предназначение и дальнейшее использование запасов:

- если товары будут проданы по фиксированным ценам, величина резерва определяется как превышение себестоимости товаров над стоимости их реализации по данным ценам;
- если товары будут проданы по рыночным ценам, величина резерва определяется как превышение себестоимости товаров над рыночными ценами;
- если товары потеряли первоначальное качество, величина резерва определяется как превышение себестоимости товаров над стоимостью и возможной реализации;
- если материалы будут использованы для производства продукции, работ, услуг, себестоимость которых окажется выше стоимости их реализации из-за снижения рыночной стоимости материалов, величина резерва определяется как превышение себестоимости материалов над рыночными ценами;
- если материалы будут использованы для управленческих или коммерческих нужд, величина резерва определяется в сумме превышения себестоимости материалов над их рыночными ценами.

Общество создаёт (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчётную дату при наступлении событий, явно свидетельствующих о наличии обесценения, его увеличении или уменьшении.

Общество отражает создание резерва под обесценение запасов в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчёте о финансовых результатах, в бухгалтерской отчётности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

Резерв под обесценение товаров не создаётся в случае уверенности получения выручки либо от реализации, либо компенсации стоимости товара вне зависимости от сроков хранения такого товара Обществом. При наличии признаков обесценения в виде недостатков в товаре, которые произошли по вине Общества и стоимость которых не может быть возмещена или компенсирована, резерв создаётся в общем порядке.

### 2.8.4. Резерв по сомнительным долгам

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспеченности долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.

С целью создания резерва по сомнительным долгам вначале индивидуально оценивается долг по каждому контрагенту в общей сумме, являющейся значительным для Общества. Значительным признается долг, составляющий 3 процента от всей суммы дебиторской задолженности.

Если имеется информация, с высокой степенью надёжности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается генеральным директором Общества.

Если на отчётную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создаётся. Соответствующее решение утверждается генеральным директором Общества.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платёжеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Восстановление резерва выполняется на сумму погашенной задолженности. Если дебитор частично погасил задолженность, то восстановление резерва выполняется на разницу между суммой начисленного ранее резерва и суммой погашения.

При выбытии (погашении) дебиторской задолженности производится восстановление соответствующей суммы резерва. Восстановленные суммы резерва признаются прочими доходами.

Резерв по сомнительной задолженности не начисляется в случаях, если сумма дебиторской задолженности уже учтена при оценке судебного разбирательства по данной задолженности.

## **2.9. Доходы и расходы**

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации подъёмно-транспортного оборудования.

На счёте 20 «Основное производство» учитываются затраты подразделений в разрезе статей затрат и направлений деятельности, которые связаны с основной деятельностью Общества.

Сбор затрат осуществляется в течение месяца нарастающим итогом. В конце каждого месяца осуществляется списание накопленных затрат по основной деятельности на счёт финансовых результатов (в дебет счёта 90.02).

Коммерческие расходы, накопленные на счёте 44, заключительными оборотами месяца списываются в дебет счёта 90.07 «Расходы на продажу».

Доходы и расходы Общества признаются в том отчётном периоде, в котором они имели место, вне зависимости от времени фактического получения (выплаты) денежных средств (если иное не оговорено договором).

Прочие поступления, списания признаются в бухгалтерском учёте и отражаются на счёте 91 «Прочие доходы и расходы» в следующем порядке:

- доходы (расходы), возникающие при конвертации выручки из одной иностранной валюты в другую, отражаются на счёте 91 и определяются как разница курса Центрального Банка Российской Федерации и применимого курса или иного курса, отличного от курса Центрального Банка Российской Федерации;
- поступления (расходы) от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров – в

отчётном периоде, в котором право собственности (владения, пользования и распоряжения) на указанные активы перешло от Общества к покупателю;

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещение причинённых убытков – в отчётном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником;
- суммы дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истёк, - в отчётном периоде, в котором принято решение о списании задолженности;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которой срок исковой давности истёк, - в отчётном периоде, в котором принято решение о списании задолженности;
- положительные (отрицательные) курсовые разницы – на дату совершения операции с иностранной валютой, а также на последний день текущего месяца;
- иные поступления (расходы) – по мере образования (выявления).

В бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества прочие доходы (расходы) по курсовым разницам, доходам (расходам) от уступки права требования, по формированию (восстановлению) резервов, доходы (расходы) от реализации основных средств и прочих активов, прибыли (убытки) прошлых лет и иные доходы (расходы), которые возникли по одной или аналогичным операциям, которые не являются существенными для понимания финансового положения Общества, отражаются свёрнуто.

### **2.10. Расчёты по налогу на прибыль**

Общество ведёт учёт расчётов по налогу на прибыль балансовым способом с учётом постоянных и временных разниц.

По каждой операции формируются постоянные и временные разницы с отражением в проводках сумм постоянной и временной разницы.

Отложенный налог на отчётную дату рассчитывается как произведение сальдо временных разниц (по проводкам с временной разницей по виду актива (обязательства) и текущей ставки налога на прибыль. Проводки формируются исходя из сравнения отложенного налога, рассчитанного на отчётную дату, и отложенного налога, рассчитанного на начало года, с учётом уже отражённого в текущем периоде отложенного налога.

Суммы постоянного налогового дохода и постоянного налогового расхода рассчитываются как произведение оборота постоянных разниц (по проводкам с постоянной разницей по счёту налогооблагаемой прибыли (убытка) (99.01.1 «Прибыли и убытки по деятельности с основной системой налогообложения») и текущей ставки налога. Аналитический учёт постоянного налогового расхода (дохода) по видам активов и обязательств Общество не формирует.

Проводки по условному расходу (доходу) по налогу на прибыль, постоянному налоговому расходу и постоянному налоговому доходу, признанию и погашению отложенных налоговых активов и обязательств формируются в корреспонденции со счётом 68.04.2 «Расчёт по налогу на прибыль».

### **2.11. Бухгалтерская отчётность**

Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2024 год сформирована Обществом в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учёте», а также Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации.

Способы ведения бухгалтерского учёта, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями отчётности Общества за 2024 год,

утверждённые в учётной политике Общества, касающиеся формирования отдельных показателей бухгалтерской отчётности, а также их изменения в отчётном периоде, раскрыты в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Форма ведения бухгалтерского учёта автоматизированная, с помощью бухгалтерской программы 1С: Комплексная автоматизация.

Для оформления фактов хозяйственной жизни организацией применяются унифицированные формы документов, а в случае отсутствия типового аналога - самостоятельно разработанные формы документации, отвечающие требованиям п. 2 ст. 9 Закона N 402-ФЗ.

Денежное измерение объектов бухгалтерского учёта производится Обществом в рублях и копейках.

Бухгалтерский учёт ведётся посредством двойной записи на счетах бухгалтерского учёта.

Перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2024 год в соответствии с требованиями законодательства в Обществе была проведена инвентаризация активов и обязательств, результаты которой отражены в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отражается свёрнуто по соответствующим им статьям актива и пассива бухгалтерского баланса.

В отчёте о финансовых результатах прочие доходы и соответствующие им прочие расходы отражаются развёрнуто.

Общество не применяет упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчётность.

В состав бухгалтерской (финансовой) отчётности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчёт о финансовых результатах;
- Отчёт об изменениях капитала;
- Отчёт о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Отчётным годом считается период с 1 января по 31 декабря календарного года включительно.

Бухгалтерская отчётность Общества составляется на русском языке в валюте Российской Федерации в тысячах российских рублей без десятичных знаков.

### **3. Изменения учётной политики и показателей бухгалтерской отчётности**

В учётную политику на 2024 год для целей бухгалтерского учёта внесены изменения и дополнения, утверждённые приказом генерального директора №3112/УП от 31 декабря 2023 г. с учётом вступления в силу с 1 января 2024 г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и положения в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в отношении капитальных затрат на нематериальные активы, в том числе на научно исследовательские, опытно конструкторские и технологические работы, а также с учётом вступления в силу с 1 апреля 2024 г. и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Общество отражает последствия изменения Учётной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 (применительно к капитальным вложениям в нематериальные активы) альтернативным способом.

По состоянию на 01 января 2024 года, Общество:

➤ по объектам бухгалтерского учёта, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны нематериальными активами и ранее учитывались в их составе, Общество устанавливает ликвидационную стоимость, определяет оставшийся срок полезного использования согласно ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах  
ООО «ШМАЛЬЦ» за период январь - декабрь 2024 г.*

Определённые в связи с эти величины погашения стоимости объектов нематериальных активов Общество отражает в бухгалтерском учёте как изменение оценочных значений. Балансовая стоимость таких объектов нематериальных активов не корректируется;

➤ объекты бухгалтерского учёте, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» должны быть признаны нематериальными активами, но ранее учитывались в составе активов других видов, Общество реклассифицирует в нематериальный актив, признает в качестве их первоначальной стоимости балансовую стоимость соответствующего объекта на момент его реклассификации и определяет оставшийся срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационную стоимость в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Определённые в связи с этим величины погашения стоимости объектов нематериальных активов Общество отражает в учёте как изменение оценочных значений;

➤ объекты бухгалтерского учёта, которые ранее учитывались в составе нематериальных активов, но исходя их ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» таковыми не являются, Общество списывает в порядке единовременной корректировки на нераспределённую прибыль или реклассифицирует в другой вид активов.

*Таблица 8. Переход на ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", в тыс. руб.*

Актив	Переведено в состав нематериальных активов	Списано за счёт чистой прибыли
1С: КА клиент-сервер(Х86-64). Электронная поставка	152	
1С: КП ПРОФ на 12 месяцев		40
1С: Предприятие 8. Клиентская лицензия 2023-2028 с 27.11.2023-26.11.2028		36
1С: Предприятие 8. Клиентская лицензия 2024-2029 с 07.02.2024-06.02.2029"		19
ПО Foxit PDF Editor Pro (1-9 users)		13
Право на использование ПО Контур. Закупки на 24 мес. (2023-2025)		10
<b>Итого:</b>	<b>152</b>	<b>118</b>

#### **4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчётности**

##### **4.1. Информация по сегментам**

Общество не раскрывает информацию по сегментам, так как имеет единую хозяйственную структуру и не распределяет финансовые показатели по отдельным направлениям деятельности.

##### **4.2. Нематериальные активы (стр. 1110)**

По состоянию на 31 декабря 2024 г. в активе бухгалтерского баланса по строке 1110 на общую сумму 623 тысячи рублей отражены следующие нематериальные активы.

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах  
ООО «ШМАЛЬЦ» за период январь - декабрь 2024 г.*

*Таблица 9. Строка 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса, в тыс. руб.*

Вид нематериального актива	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Клиентская база	471	606	738
1С: КА клиент-сервер (Х86-64). Электронная поставка	152	-	-
<b>Итого нематериальные активы:</b>	<b>623</b>	<b>606</b>	<b>738</b>

В отчётном периоде, а также в других периодах, предшествующих отчётному и отражённых в бухгалтерской отчётности по состоянию на 31 декабря 2024 г., у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы с неопределённым сроком полезного использования;
- нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Сроки полезного использования нематериальных активов в представленных в бухгалтерской отчётности на 31 декабря 2024 г. отчётных периодах не изменялись.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество не выявило признаков обесценения активов.

#### **4.3. Основные средства (стр. 1150)**

По состоянию на 31 декабря 2024 г. в активе бухгалтерского баланса по строке 1150 на общую сумму 11 458 тысяч рублей отражены следующие основные средства.

*Таблица 10. Строка 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса, в тыс. руб.*

Вид основного средства	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Транспортные средства	10 341	2 483	3 948
Производственное оборудование	675	636	956
Компьютерная и прочая офисная техника	442	444	343
<b>Итого основные средства:</b>	<b>11 458</b>	<b>3 563</b>	<b>5 247</b>

В отчётном периоде, а также в других периодах, предшествующих отчётному и отражённых в бухгалтерской отчётности по состоянию на 31 декабря 2024 г., у Общества отсутствовали:

- объекты недвижимости, принятие в эксплуатацию, находящиеся в процессе регистрации;
- объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Сроки полезного использования основных средств в представленных в бухгалтерской отчётности в 2024 году изменились по некоторым объектам основных средств в ходе исправления существенной ошибки, связанной с несвоевременным переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Порядок расчёта представлен в разделе 5 «Исправления ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности».

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах  
ООО «ШМАЛЬЦ» за период январь - декабрь 2024 г.*

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество не выявило признаков обесценения активов.

**4.4. Отложенные налоговые активы и обязательства (стр. 1180, стр. 1420)**

По состоянию на 31 декабря 2024 г. в активе и пассиве бухгалтерского баланса:

- по строке 1180 на общую сумму 8 365 тысяч рублей отражены отложенные налоговые активы, представленные в таблице ниже,
- по строке 1420 на общую сумму 6 565 тысяч рублей отражены отложенные налоговые обязательства, представленные в таблице ниже.

*Таблица 11. Строка 1180 «Отложенные налоговые активы» и 1420 «Отложенные налоговые обязательства»  
Бухгалтерского баланса, в тыс. руб.*

Вид временной разницы	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
<b>Вычитаемая временная разница, в результате которой сформирован отложенный налоговый актив</b>			
Отложенные расходы по курсовым разницам	6 963	3 090	-
Резерв на выплату вознаграждений	712	792	313
Резерв под обесценение запасов	342	370	294
Резерв на предстоящую оплату отпусков	181	133	126
Резерв на гарантийный ремонт и гарантийные обязательства	89	-	135
Неисключительные права на объекты интеллектуальной собственности (малоценные нематериальные активы)	75	-	-
Прочие вычитаемые временные разницы	3	-	20
<b>Итого сумма отложенных налоговых активов:</b>	<b>8 365</b>	<b>4 385</b>	<b>888</b>
<b>Налогооблагаемая временная разница, в результате которой сформирован отложенное налоговое обязательство</b>			
Отложенные доходы по курсовым разницам	4 651	1 953	1 123
Основные средства	1 876	122	114
Неисключительные права на объекты интеллектуальной собственности (нематериальные активы)	38	-	-
<b>Итого сумма отложенных налоговых обязательств:</b>	<b>6 565</b>	<b>2 075</b>	<b>1 237</b>

В связи с изменением ставки по налогу на прибыль с 1 января 2025 года в расчётах величины отложенных налоговых активов и обязательств при составлении годовой бухгалтерской отчётности за 2024 год Общество применяет налоговую ставку по налогу на прибыль в размере 25% (в соответствии с пунктами 14 и 15 ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»).

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах  
ООО «ШМАЛЬЦ» за период январь - декабрь 2024 г.*

Разница в размере 360 тысяч рублей, возникшая от пересчёта отложенных налоговых активов и обязательств, отражена по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчёта о финансовых результатах.

*Таблица 12. Эффект от изменения ставки налога на прибыль, в тыс. руб.*

Вид временной разницы	Вычитаемая (налогооблагаемая) разница	Отложенный налоговый актив (отложенное налоговое обязательство) по ставке 25%	Отложенный налоговый актив (отложенное налоговое обязательство) по ставке 20%	Разница от изменения ставки налога на прибыль
Отложенные расходы по курсовым разницам	27 853	6 963	5 571	1 392
Резерв на выплату вознаграждений	2 850	712	570	142
Резерв под обесценение запасов	1 373	342	274	68
Резерв на предстоящую оплату отпусков	722	181	144	37
Резерв на гарантийный ремонт и гарантийные обязательства	355	89	71	18
Неисключительные права на объекты интеллектуальной собственности (малоценные нематериальные активы)	298	75	59	16
Прочие вычитаемые временные разницы	12	3	2	1
Отложенные доходы по курсовым разницам	(18 603)	(4 651)	(3 721)	(930)
Основные средства	(7 498)	(1 876)	(1 500)	(376)
Неисключительные права на объекты интеллектуальной собственности (нематериальные активы)	(152)	(38)	(30)	(8)
<b>Итого сумма отложенных налоговых активов (обязательств):</b>	<b>7 210</b>	<b>1 800</b>	<b>1 440</b>	<b>360</b>

#### 4.5. Запасы (стр. 1210)

По состоянию на 31 декабря 2024 г. в активе бухгалтерского баланса по строке 1210 на общую сумму 50 652 тысячи рублей отражены следующие прочие внеоборотные активы.

Таблица 13. Строка 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса, в тыс. руб.

Вид запасов	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Товары на складах	46 985	48 760	28 457
Готовая продукция	2 632		
Сырье и материалы	1 353	1 489	-
Запасные части	17	88	-
Прочие материалы	650	-	1 125
Специальная одежда и специальная оснастка на складе	61	-	-
<b>Итого запасы:</b>	<b>51 698</b>	<b>50 337</b>	<b>29 582</b>
<b>Резервы под обесценение стоимости запасов:</b>	<b>(1 046)</b>	<b>(1 788)</b>	<b>(1 509)</b>
<b>Итого запасы по строке 1210 Бухгалтерского баланса:</b>	<b>50 652</b>	<b>48 549</b>	<b>28 073</b>

Запасы, переданные в залог, у Общества в отчётном и предшествующих периодах отсутствовали.

#### 4.6. Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям (стр. 1220)

По состоянию на 31 декабря 2024 г. в активе бухгалтерского баланса по строке 1220 на общую сумму 1 тысяча рублей отражена сумма налога на добавленную стоимость (далее – НДС) по приобретённым ценностям.

Таблица 14. Строка 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям» Бухгалтерского баланса, в тыс. руб.

Состав НДС	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
НДС, уплаченный при импорте из Таможенного союза			
Ситурис	-	-	661
<b>Итого НДС, уплаченный при импорте из Таможенного союза:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>661</b>
НДС по приобретённым услугам			
J.SCHMALZ GMBH	-	356	356
Прочие контрагенты	-	8	-
<b>Итого НДС по приобретённым услугам:</b>	<b>-</b>	<b>364</b>	<b>356</b>
НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ			
Межрегиональное операционное УФК (ФТС России)	1	1	12
<b>Итого НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ:</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>12</b>
<b>Общий итог НДС:</b>	<b>1</b>	<b>365</b>	<b>1 029</b>

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах  
ООО «ШМАЛЬЦ» за период январь - декабрь 2024 г.*

**4.7. Дебиторская задолженность, резерв по сомнительным долгам (стр. 1230)**

По состоянию на 31 декабря 2024 г. в активе бухгалтерского баланса по строке 1230 на общую сумму 60 569 тысяч рублей отражена сумма дебиторской задолженности.

*Таблица 15. Строка 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса, в тыс. руб.*

Вид дебиторской задолженности	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Расчёты с покупателями (заказчиками)	27 405	33 075	3 654
<i>в том числе крупнейшая задолженность:</i>			
<i>БИЛД ООО</i>	<i>17 454</i>	<i>25 454</i>	<i>-</i>
<i>ЮНИЛЕВЕР РУСЬ ООО</i>	<i>3 918</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>АВТОВАЗ АО</i>	<i>2 317</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>СКАНДИКА ООО</i>	<i>-</i>	<i>1 168</i>	<i>-</i>
<i>Хавейл Мотор Мануфэктуринг Рус</i>	<i>-</i>	<i>1 154</i>	<i>-</i>
<i>ЛЛК-ИНТЕРНЕШНЛ ООО</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>829</i>
<i>Уралэлектромедь, АО</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>804</i>
<i>Филиал ООО «ЛЕГРАН» «Ульяновский»</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>435</i>
Расчёты с поставщиками (подрядчиками) по авансам выданным, (за вычетом НДС по авансам выданным (сч. 76. ВА))	27 351	7 702	5 592
<i>в том числе крупнейшая задолженность:</i>			
<i>НОВА ООО</i>	<i>21 338</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>ГРУЗОПОДЪЕМНЫЕ СИСТЕМЫ ООО</i>	<i>1 480</i>	<i>579</i>	<i>-</i>
<i>ЭКСПО ФЬЮЖН ООО</i>	<i>653</i>	<i>619</i>	<i>-</i>
<i>БМЗ ООО</i>	<i>-</i>	<i>1 403</i>	<i>-</i>
<i>SHANGHAI INSIDE TRADING CO.LTD.</i>	<i>449</i>	<i>921</i>	<i>1 578</i>
<i>NINGBO SHIMAOTONG INTERNATIONAL CO., LTD</i>	<i>-</i>	<i>337</i>	<i>1 375</i>
<i>РОЛТЭК ООО</i>	<i>182</i>	<i>1 331</i>	<i>573</i>
<i>Ситурис</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>639</i>
Расчёты с бюджетом и внебюджетными фондами	2 184	356	3
Расчёты с персоналом по прочим операциям	1 900	3 000	-
Расчёты с подотчётными лицами	-	-	101
Расчёты с прочими дебиторами	1 729	758	661
Резервы по сомнительным долгам	(-)	(-)	(-)
<b>Общий итог дебиторской задолженности:</b>	<b>60 569</b>	<b>44 899</b>	<b>10 011</b>

#### 4.8. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

По состоянию на 31 декабря 2024 г. в активе бухгалтерского баланса по строке 1250 на общую сумму 63 102 тысячи рублей отражена сумма денежных средств и денежных эквивалентов.

Таблица 16. Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 г.		на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.	
Денежные средства на расчётных рублёвых счетах	60 938	тыс. руб.	41 261	тыс. руб.	28 091	тыс. руб.
Денежные средства в кассе	–	тыс. руб.	–	тыс. руб.	–	тыс. руб.
Денежные средства на валютных счетах	161 185,58	<i>Китайский юань</i>	1 086,27	<i>Китайский юань</i>	67 187,57	<i>Китайский юань</i>
	2 164	тыс. руб.	14	тыс. руб.	665	тыс. руб.
	–	<i>Евро</i>	96 612,90	<i>Евро</i>	99 454,80	<i>Евро</i>
	–	тыс. руб.	9 583	тыс. руб.	7 524	тыс. руб.
Денежные эквиваленты	–	тыс. руб.	–	тыс. руб.	–	тыс. руб.
Денежные средства в пути	–	тыс. руб.	–	тыс. руб.	–	тыс. руб.
Депозитные счета	–	тыс. руб.	–	тыс. руб.	–	тыс. руб.
Прочие специальные счета	–	тыс. руб.	–	тыс. руб.	–	тыс. руб.
<b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса:</b>	<b>63 102</b>	<b>тыс. руб.</b>	<b>50 858</b>	<b>тыс. руб.</b>	<b>36 280</b>	<b>тыс. руб.</b>
<b>Итого денежные средства в составе отчёта о движении денежных средств:</b>	<b>63 102</b>	<b>тыс. руб.</b>	<b>50 858</b>	<b>тыс. руб.</b>	<b>36 280</b>	<b>тыс. руб.</b>

Ограничения на использование денежных средств на отчётные даты отсутствуют.

В Отчёте о движении денежных средств по строке 4129 «Прочие платежи» была скорректирована сумма за период с января по декабрь 2023 года с 3 994 тысяч рублей до 22 069 тысяч рублей в связи с выявлением технической ошибки, связанной с автоматическим расчётом.

Итоговая сумма платежей по строке 4120 «Платежи — всего» за период с января по декабрь 2023 года, которая влияет на итоговые показатели отчёта, не изменилась.

#### 4.9. Прочие оборотные активы (стр. 1260)

По состоянию на 31 декабря 2024 г. в активе бухгалтерского баланса по строке 1260 на общую сумму 549 тысяч рублей отражены следующие прочие оборотные активы.

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах  
ООО «ШМАЛЬЦ» за период январь - декабрь 2024 г.*

*Таблица 17.Строка 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса, в тыс. руб.*

Вид прочих оборотных активов	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Расходы будущих периодов, в т.ч.	447	1 167	808
<i>Добровольное медицинское страхование</i>	4	518	447
<i>Лицензионное программное обеспечение</i>	-	336	94
<i>Страхование автомобиля</i>	293	287	263
<i>Прочее страхование</i>	150	26	4
Недостачи и потери от порчи ценностей	102	-	-
<b>Итого прочие оборотные активы:</b>	<b>549</b>	<b>1 167</b>	<b>808</b>

**4.10. Кредиторская задолженность (стр. 1520)**

По состоянию на 31 декабря 2024 г. в активе бухгалтерского баланса по строке 1520 на общую сумму 119 187 тысяч рублей отражена сумма кредиторской задолженности.

*Таблица 18. Строка 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса, в тыс. руб.*

Вид кредиторской задолженности	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Расчёты с поставщиками (подрядчиками)	57 899	54 742	38 291
<i>в том числе крупнейшая задолженность:</i>			
<i>J.SCHMALZ GMBH</i>	50 917	47 601	36 203
<i>БМЗ ООО</i>	1 403	-	-
<i>Amila Automation Technology Suzhou Co., Ltd</i>	1 209	-	-
<i>СО-ЛОДЖИСТИКС ООО</i>	483	570	407
<i>ГРУЗОПОДЪЕМНЫЕ СИСТЕМЫ ООО</i>	106	4 203	535
Расчёты с покупателями (заказчиками) по авансам полученным, (за вычетом НДС по авансам полученным (сч.76. АВ))	42 267	32 008	8 921
<i>в том числе крупнейшая задолженность:</i>			
<i>СОГЛАСИЕ ООО</i>	15 417	15 417	-
<i>АРТЕХ ООО</i>	1 803	-	-
<i>ИСКОЖКИР</i>	1 627	-	-
<i>МДИ2Б ООО</i>	1 427	-	-
<i>ПРИОРИТЕТ-СТ ООО</i>	1 232	8	8
<i>ГАГАРИНКОНСЕРВМОЛОКО ЗАО</i>	1 196	-	-
<i>ЮСК ООО</i>	1 167	-	-
<i>ФАБРИКА РАЗВЛЕЧЕНИЙ ООО</i>	986	-	-
<i>ВАЙТБЭЙС ООО</i>	970	-	-
<i>ТЕХНО ЛИЗИНГ ООО</i>	872	-	-
<i>Лебедев Ярослав Владимирович ИП</i>	-	1 554	15

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах  
ООО «ШМАЛЬЦ» за период январь - декабрь 2024 г.*

Вид кредиторской задолженности	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
<i>ЗАВОД ТАТКАБЕЛЬ ООО</i>	-	1 197	-
<i>ЭКОПОЛ ООО</i>	-	1 080	82
<i>РЭТ ООО ИНПК</i>	-	917	-
<i>ДИКОМ ООО</i>	-	873	-
<i>ОГЛАЕНД СИСТЕМ ООО</i>	-	859	-
<i>ПНЕВМАКС ООО</i>	1	1	790
<i>Озерецкий МК, Дмитров</i>	-	175	679
<i>ЭКСПЕРТ-ГИДРАВЛИКА ООО</i>	-	-	596
Расчёты с бюджетом и внебюджетными фондами	14 095	12 757	3 264
Расчёты с прочими кредиторами	4	12	106
Расчёты с персоналом по оплате труда	4 708	3 102	708
Расчёты с подотчётными лицами	214	9	7
<b>Общий итог кредиторской задолженности:</b>	<b>119 187</b>	<b>102 630</b>	<b>51 306</b>

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

**4.11. Оценочные обязательства, условных активах и обязательствах (стр. 1540)**

По состоянию на 31 декабря 2024 г. в пассиве бухгалтерского баланса по строке 1540 на общую сумму 3 956 тысяч рублей отражены краткосрочные оценочные обязательства, представленные в таблице ниже.

*Таблица 19. Строка 1540 «Краткосрочные оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса, в тыс. руб.*

Вид оценочного обязательства	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Резерв на предстоящую оплату отпусков	722	668	632
Резерв на выплату ежегодных вознаграждений	2 850	3 959	1 567
Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание	29	464	672
<b>Итого сумма краткосрочных оценочных обязательств:</b>	<b>3 956</b>	<b>5 091</b>	<b>2 871</b>

**4.12. Выручка (стр. 2110)**

Выручка (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в разрезе обычных видов деятельности представлена следующим образом.

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах  
ООО «ШМАЛЬЦ» за период январь - декабрь 2024 г.*

*Таблица 20. Строка 2110 «Выручка» Отчёта о финансовых результатах, в тыс. руб.*

Вид деятельности	за период январь - декабрь 2024 г.	за период январь - декабрь 2023 г.
Реализация подъёмно-транспортного оборудования	267 016	204 422
Реализация услуг, связанных с реализацией подъёмно-транспортного оборудования (поставка, диагностика, монтаж, разработка проектной и рабочей документации, тестирование и прочее)	6 616	4 126
<b>Итого выручка:</b>	<b>273 632</b>	<b>208 548</b>

Общество получает выручку от реализации товаров, работ, услуг как на территории РФ, так и за её пределами.

**4.13. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2210, 2220)**

В таблице ниже приведена информация о себестоимости продукции (товаров, работ, услуг) в разрезе обычных видов деятельности.

*Таблица 21. Строка 2120 «Себестоимость продаж» Отчёта о финансовых результатах, в тыс. руб.*

Статья расходов	за период январь - декабрь 2024 г.	за период январь - декабрь 2023 г.
Реализация подъёмно-транспортного оборудования	113 272	80 613
Реализация услуг, связанных с реализацией подъёмно-транспортного оборудования (поставка, диагностика, монтаж, разработка проектной и рабочей документации, тестирование и прочее)	1 538	-
<b>Итого себестоимость продаж:</b>	<b>114 810</b>	<b>80 613</b>

По строке 2210 отчёта о финансовых результатах за период январь - декабрь 2024 г. отражены коммерческие расходы Общества в общей сумме 138 203 тысячи рублей.

*Таблица 22. Затраты на производство и коммерческие расходы, в тыс. руб.*

Статья расходов	за период январь - декабрь 2024 г.	за период январь - декабрь 2023 г.
Материальные расходы	114 098	81 144
Расходы на оплату труда	70 772	45 934
Отчисления на социальные нужды	8 062	10 067
Амортизация	2 144	2 104
Прочие затраты	57 937	39 489
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности:</b>	<b>253 013</b>	<b>178 738</b>

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах  
ООО «ШМАЛЬЦ» за период январь - декабрь 2024 г.*

**4.14. Проценты к получению и уплате (стр. 2320)**

В таблице ниже приведена информация о процентах к получению.

*Таблица 23. Строка 2320 «Проценты к получению» Отчёта о финансовых результатах, в тыс. руб.*

Вид процентного дохода (расхода)	за период январь - декабрь 2024 г.	за период январь - декабрь 2023 г.
Проценты по депозитам	4 402	1 035
<b>Итого проценты к получению:</b>	<b>4 402</b>	<b>1 035</b>

**4.15. Прочие доходы и расходы (стр. 2340, стр. 2350)**

В таблице ниже приведена информация о прочих доходах и расходах.

*Таблица 24. Строка 2340 «Прочие доходы» и строка 2350 «Прочие расходы» Отчёта о финансовых результатах, в тыс. руб.*

Показатель	за период январь - декабрь 2024 г.		за период январь - декабрь 2023 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Курсовые разницы	10 704	14 461	8 191	17 086
Прочие внереализационные доходы (расходы)	2 604	1 809	384	1 657
Оприходование излишков товаров	1 409	-	761	-
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	162	973	409	199
Расходы на услуги банков	-	887	-	436
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	-	607	-	-
Реализация основных средств	-	-	667	-
Реализация прочих активов	-	-	679	-
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно для собственных нужд	-	299	-	135
Оценочные обязательства по оплате труда	-	-	257	20
Списание выделенного НДС	-	611	-	520
Ликвидация основных средств	-	-	80	78
Выбытие товаров в прошлых периодах	-	63	-	-

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах  
ООО «ШМАЛЬЦ» за период январь - декабрь 2024 г.*

Показатель	за период январь - декабрь 2024 г.		за период январь - декабрь 2023 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Обучение сотрудников	-	54	-	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	4	21	-	-
<b>Итого прочие доходы (расходы):</b>	<b>14 883</b>	<b>19 785</b>	<b>11 428</b>	<b>20 131</b>

**4.16. Налог на прибыль (стр. 2300 – 2450)**

В отчётном и предшествующем периоде ставка налога на прибыль не изменялась и составляла 20%.

Расход по налогу на прибыль за период январь - декабрь 2024 г. составляет 5 292 тысяч рублей. Показатель сформирован из сумм текущего налога на прибыль в размере 4 782 тысяч рублей и отложенного налога на прибыль (изменения сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства) в размере 510 тысяч рублей.

**5. Исправления ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности**

При составлении бухгалтерской отчётности за 2022 год Обществом не был произведён переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Оценить достоверное влияние существенности ошибки на показатели бухгалтерской отчётности на 2022-2023 года невозможно по причине сложности расчёта достоверной суммы ежемесячной амортизации после пересмотра срока полезного использования и ликвидационной стоимости по основным средствам, начиная с 01 января 2022 года.

Поскольку требования ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» являются обязательными к применению, то Общество признает данную ошибку существенной для показателей бухгалтерской отчётности Общества, которая была выявлена после утверждения бухгалтерской отчётности участником Общества, руководствуясь п. 9 Положения по бухгалтерскому учёту «Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности» (ПБУ 22/2010) (утв. Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н), а также положениями учётной политики Общества приняло решение об отражении перехода на новые стандарты записями по соответствующим счетам бухгалтерского учёта в текущем отчётном периоде с корреспонденцией со счётом учёта нераспределённой прибыли (непокрытого убытка).

Таблица 25. Основные средства, подлежащие корректировке по счетам 01,02 в ходе перехода на ФСБУ 6/2020 (изменён срок полезного использования и определена ликвидационная стоимость), в тыс. руб.

Корректировки отражаются в бухгалтерском учёте как изменения оценочных значений (п. 37 ФСБУ 6/2020, Информационное сообщение Минфина России от 03.11.2020 N ИС-учет-29).

Наименование основного средства	СПИ, мес. (до 31.12.2024)	СПИ, мес. (после перехода на ФСБУ 6/2020)	Истекший СПИ, мес. (до 31.12.2024)	Первонач. стоимость	Ликвидац. стоимость	Корректировка амортизации			Примечание
						Начисленная амортизация (до перехода на ФСБУ 6/2020)	Сумма амортизации по ФСБУ 6/2020	Корректировка амортизации [+] Дт 02 Кт 84 [-] Дт 84 Кт 02	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
-	-	-	-	-	-	<i>Конечное сальдо по Кт 02.01 на 31.12.2024</i>	<i>(гр.5 - гр.6) / гр. 2 * гр. 3</i>	<i>гр.7-гр.8</i>	-
Автомобиль FORD FOCUS A874OH198	60	114	77	872,03	872,03	872,03	0,00	872,03	
Автомобиль FORD FOCUS T106OH799	60	96	66	958,33	958,33	958,33	0,00	958,33	
Автомобиль KIA CD A820EC790	60	117	58	1 142,83	1 142,83	1 098,86	0,00	1 098,86	
Автомобиль KIA CD P471PX790	60	90	37	1 751,58	1 751,58	1 052,49	0,00	1 052,49	
Автомобиль KIA See'd K044KE799	60	90	77	891,96	891,96	891,96	0,00	891,96	

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах  
ООО «ШМАЛЬЦ» за период январь - декабрь 2024 г.

Наименование основного средства	СПИ, мес. (до 31.12.2024)	СПИ, мес. (после перехода на ФСБУ 6/2020)	Истекший СПИ, мес. (до 31.12.2024)	Первонач. стоимость	Ликвидац. стоимость	Корректировка амортизации			Примечание
						Начисленная амортизация (до перехода на ФСБУ 6/2020)	Сумма амортизации по ФСБУ 6/2020	Корректировка амортизации [+] Дт 02 Кт 84 [-] Дт 84 Кт 02	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
-	-	-	-	-	-	<i>Конечное сальдо по Кт 02.01 на 31.12.2024</i>	<i>(зр.5 - зр.6) / зр. 2 * зр. 3</i>	<i>зр.7-зр.8</i>	-
Автомобиль Skoda Octavia P468AK550	60	80	10	2 282,17	2 282,17	356,75	0,00	356,75	Исправление ошибки через 91 счёт, объект принят к учёту в 2024 г.
Автомобиль Skoda Superb Y242HM790	60	135	45	2 441,67	2 441,67	1 794,88	0,00	1 794,88	
Сервер Dell PowerEdge	36	118	70	553,04	30,00	553,04	310,28	242,76	
Сетевое хранилище QNAP	36	84	36	184,71	5,00	179,88	77,02	102,86	
<b>Итого:</b>				<b>11 078,32</b>	<b>10 375,58</b>	<b>7 758,21</b>	<b>387,29</b>	<b>7 370,92</b> <b>(сч. 84 – 7 014,17)</b>	

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах  
ООО «ШМАЛЬЦ» за период январь - декабрь 2024 г.*

*Таблица 26. Полностью амортизированные основные средства, подлежащие списанию со счетов 01,02 в ходе перехода на ФСБУ 6/2020, в тыс. руб.*

Наименование основного средства	Дата принятия на учёт	СПИ, мес.	Дата окончания СПИ	Первоначальная стоимость	Сумма накопленной амортизации	Балансовая стоимость	Изменение первоначальной стоимости основного средства [+] Дт 01 Кт 84 [-] Дт 84 Кт 01	Изменение сумм начисленной амортизации [+] Дт 84 Кт 02 [-] Дт 02 Кт 84
Межсетевой экран Fortinet FortiGate FG-61E – 2 ед.	29.11.2019	36	28.11.2022	2 223,09	2 223,09	-	- 2 223, 09	- 2 223, 09

*Таблица 27. Основные средства, подлежащие списанию со счетов 01,02 в ходе перехода на ФСБУ 6/2020 ниже установленного лимита в 100 тыс. руб., в тыс. руб.*

№	Наименование основного средства	Первоначальная стоимость	Сумма накопленной амортизации по состоянию на 31.12.2024	Балансовая стоимость	Изменение первоначальной стоимости основного средства [+] Дт 01 Кт 84 [-] Дт 84 Кт 01	Изменение сумм начисленной амортизации [+] Дт 02 Кт 84 [-] Дт 84 Кт 02
1	Производственное оборудование	631,31	467,77	163,54	-631,31	-467,77
2	Компьютерная и прочая офисная техника	2 227,65	1 683,37	544,28	-2 227,65	-1 683,37
<b>Итого:</b>		<b>2 858,96</b>	<b>2 151,14</b>	<b>707,82</b>	<b>-2 858,96</b>	<b>-2 151,14</b>

**6. Связанные стороны. Информация о конечных бенефициарных владельцах**

**6.1. Связанные стороны, бенефициарные владельцы**

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляет операции с контрагентами, которые являются связанными сторонами

- J.SCHMALZ GMBH – Участник Общества (доля 100%);
- Платонов Алексей Владимирович – Генеральный директор Общества.

Таблица 28. Операции, проводимые в отчётном периоде со связанными сторонами, тыс. руб.

Связанная сторона	Содержание операций (с учётом ссылок на договор (контракт))	Остаток дебиторской (кредиторской) задолженности на 31 декабря 2023 года	Сумма операции за 2024 год	Остаток дебиторской (кредиторской) задолженности на 31 декабря 2024 года
J.SCHMALZ GMBH	Базовый контракт об управлении и оказании услуг №005 от 10.07.2018 г.	(2 336)	(163)	(2 499)
	Договор поставки №002/17 от 28.11.2017 г.	(45 265)	(3 153)	(48 418)
<b>Итого:</b>		<b>(47 601)</b>	<b>(3 316)</b>	<b>(50 917)</b>

Таблица 29. Информация о бенефициарных владельцах (юридические лица)

Уровень иерархии (структуры) владения	Наименование и организационно-правовая форма юридического лица (иностранной структуры без образования юридического лица)	ИНН/КИО (при наличии)	Страна происхождения	Страна регистрации	Процент владения	Владение или иные формы контроля
1	ЙОТ. ШМАЛЬЦ ГмбХ / J.SCHMALZ GMBH	HRB 440271	Федеративная Республика Германия	Федеративная Республика Германия	100 %	владение

Таблица 30. Информация о бенефициарных владельцах (физические лица)

Фамилия	Др. Шмальц / Dr. SCHMALZ
Имя	Курт Йоханнес Отто / KURT JOHANNES OTTO
Дата рождения	01.06.1955
Страна рождения	Федеративная Республика Германия
Место рождения	Фройдентштадт

Гражданство	Федеративная Республика Германия
Реквизиты документа, удостоверяющего личность	Удостоверение личности № L92J8990C Выдан 26.05.2015 город Дорнштеттен
Процент владения	100 % владения ЙОТ. ШМАЛЬЦ ГмбХ / J.SCHMALZ GMBH

## 6.2. Основной управленческий персонал

В состав управленческого персонала входит Генеральный директор.

Таблица 31. Доходы управленческого персонала, в тыс. руб.

Наименование дохода	за период январь - декабрь 2024 г.	за период январь - декабрь 2023 г.
Оплата труда	6 524	5 638
Премии	3 247	1 231
Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска	851	647
<b>Итого доходы:</b>	<b>10 622</b>	<b>7 516</b>
Налог на доходы физических лиц с доходов управленческого персонала	1 571	1 027
Страховые взносы, исчисленные с доходов управленческого персонала	1 957	1 435

## 7. Выданные и полученные обеспечения

У Общества нет полученных и выданных обеспечений.

## 8. События после отчётной даты

Событие после отчётной даты — это факт хозяйственной жизни (событие, сделка или операция), который произошёл в период между отчётной датой (31 декабря) и датой подписания годовой бухгалтерской отчётности; оказал или может оказать влияние на движение денег, финансовое состояние Общества или результаты её деятельности.

Руководство Общества считает, что у Общества отсутствуют события после отчётной даты, которые могут повлиять на размер показателей, отражённых в бухгалтерской отчётности.

## 9. Условные обязательства и условные активы, чрезвычайные события

Руководство Общества считает, что у Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы, а также чрезвычайные события, которые могут повлиять на размер показателей, отражённых в бухгалтерской отчётности.

## 10. Допущение непрерывности деятельности

Обществом проведён анализ ресурсов и оценка способности осуществлять деятельность в сложившейся международной обстановке, учитывая все риски. Позиции Общества оцениваются как устойчивые, стабильные и перспективные. Поэтому у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность;

- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и погашать обязательства.

По мнению руководства, бухгалтерская отчётность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности и подтверждает, что Общество обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств, по крайней мере, в течение 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской отчётности.

Величина чистых активов Общества положительная на протяжении трех отчётных периодов, строка 3600 «Чистые активы» Отчёта об изменениях капитала»:

по состоянию на 31 декабря 2022 г. – 27 660 тысяч рублей;

по состоянию на 31 декабря 2023 г. – 44 596 тысяч рублей;

по состоянию на 31 декабря 2024 г. – 65 611 тысяч рублей.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. краткосрочные обязательства Общества составили 123 143 тысячи рублей, оборотные активы составили 174 872 тысячи рублей. Чистая прибыль (убыток) по состоянию на 31 декабря 2024 г. составляет 14 827 тысяч рублей.

Данный факт указывает на наличие существенной определённости в способности Общества продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Бухгалтерская отчётность Общества была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Руководством Общества произведена оценка способности организации непрерывно продолжать свою деятельность за период, составляющий 12 месяцев, начиная с отчётной даты. Руководство пришло к выводу, что нет сомнений в продолжении деятельности организации в период, составляющий 12 месяцев начиная с отчётной даты.

В 2024 году и по настоящее время на деятельность Общества оказывало и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введённые в отношении Российской Федерации и её экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;
- существенного снижения доходов Общества не наблюдается;
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло.

Руководство Общества произвело оценку способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена на основании принципа

непрерывности деятельности, у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, имеющиеся обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

#### **11. Прочая информация**

Государственная помощь Обществу в представленных отчётных периодах не предоставлялась.

Показателей отчётных сегментов не выделено, прекращённых операций в отчётном периоде нет.

Совместная деятельность Обществом не велась.

31 марта 2025 г.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Платонов Алексей Владимирович