

М.О. г. Солнечногорск

«31» марта 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
АО «ШУКО Интернационал Москва»
за отчетный период
с 1 января по 31 декабря 2024 года

1. Общие сведения.

1.1. Акционерное Общество «ШУКО Интернационал Москва», именуемое в дальнейшем «Общество», зарегистрировано «24» апреля 1997 года и осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации и учредительными документами.

Зарегистрировано Государственной регистрационной палатой при Министерстве юстиции Российской Федерации. Свидетельство от 24 апреля 1997 года № Р-14490,17,1.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам г. Солнечногорск за № 1035008859852 19 марта 2003 года. Свидетельство серии 50 № 004151839.

Организационно-правовая форма: непубличное акционерное общество, ОКОПФ 12267.

Форма собственности: собственность иностранных юридических лиц, ОКФС 23.

Юридический и фактический адрес Общества:

141504, Московская область, г. Солнечногорск, ул. Разина, д. 8.

1.2. Основным видом деятельности Общества является торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями (ОКВЭД 2: 46.73.6).

1.3. Среднесписочная численность работников за 2024 год составила 213 человек, за 2023 год – 206 человек.

1.4. Генеральный директор: Тирфельдер Йенс Маттиас

Главный бухгалтер: Алексеев Максим Валерьевич.

1.5. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н и другими действующими положениями по бухгалтерскому учету.

2. Сведения об учетной политике.

2.1. В бухгалтерской отчетности сопоставимые данные по балансовым показателям представлены за 3 года. Показатели доходов и расходов, движения активов, капитала и обязательств представлены за 2 года.

2.2. Порядок бухгалтерского учета фактов хозяйственной деятельности Общества на 2025 год по сравнению с 2024 годом не изменяется.

Федеральный стандарт бухгалтерского учета 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» обязателен для применения с отчетности за 2025 год.

Федеральный стандарт бухгалтерского учета 28/2023 «Инвентаризация» обязателен для применения с 01.04.2025 года. Досрочно не применяется.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Стандартов будут отражены в отчетности за 2025 год.

2.3. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в организации ведется в рублях и копейках.

Критерием существенности является величина 5 процентов от валюты баланса.

Обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс, нет. Ведение бухгалтерского учета в обособленных подразделениях, не выделенных на отдельный баланс, осуществляется централизованно.

2.4. Ведение бухгалтерского учета нематериальных активов (НМА) осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный Приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

В связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» Общество в бухгалтерской (финансовой) отчетности не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

При признании в бухгалтерском учете нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость более 100 000 рублей за единицу.

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

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухучете по первоначальной стоимости. Переоценка нематериальных активов не производится.

По всем объектам НМА, за исключением НМА, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета, а именно с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

2.5. Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществлённых до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, без учета налога на добавленную стоимость и других возмещаемых налогов (за исключением случаев, когда НДС подлежит учету в стоимости основных средств), с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

Переоценка основных средств не производится.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности устанавливается исходя из нижнего предела амортизационной группы, к которому принадлежит данное основное средство в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Информация о принятых сроках полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Группа основных средств	Сроки полезного использования (лет)
Здания и сооружения	от 5 до 30 лет
Машины и оборудование	от года до 20 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	от года до 20 лет
Транспортные средства	от года до 15 лет
Прочие	от года до 30 лет

Для начисления амортизации по всем основным средствам используется линейный метод.

Не относятся к основным средствам, и учитываются в составе средств в обороте предметы, стоимостью до 70000 рублей, и предметы, используемые в течение периода менее 12 месяцев независимо от их стоимости.

Затраты на ремонт ОС включаются в состав коммерческих расходов текущего отчетного периода по мере их возникновения.

2.6. Запасы.

Ведение бухгалтерского учета материально-производственных запасов осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Единицей учета запасов является:

- Номенклатурный номер – для товаров и импортных материалов;
- Однородная группа – для остальных запасов.

Однородной группой являются запасы, которые имеют сходные функциональные характеристики и состоят из схожих компонентов, что позволяет им выполнять те же функции, что и оцениваемые запасы, и быть коммерчески взаимозаменяемыми.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Транспортно-заготовительные расходы, импортные таможенные пошлины, таможенно-брокерские услуги при приобретении товаров включаются в себестоимость приобретенных товаров (счет 41 «Товары») с применением счетов 15 «Заготовление и приобретение

материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». При передаче на продажу или иные цели стоимость всех товаров списывается в расходы по себестоимости каждой единицы.

Учет товаров ведется в разрезе номенклатурных номеров. Для оценки всех товаров при их передаче на продажу или иные цели используется один способ. При передаче на продажу или иные цели стоимость всех товаров списывается в расходы по себестоимости каждой единицы.

Тара принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Отражение передачи в производство (эксплуатацию) специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, осуществляется по дебету счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

2.7. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

2.8. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится в зависимости от принятого способа оценки финансовых вложений при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Разделение финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные производится исходя из срока их погашения по действующим на отчетную дату договорам. Реклассификация долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные производится, когда срок погашения истекает в течение 365 дней после отчетной даты в соответствии с условиями соответствующих договоров. Финансовые вложения в акции/доли дочерних и зависимых обществ отражаются в составе долгосрочных финансовых вложений.

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на отдельном субсчете счета 58 «Финансовые вложения».

Доходы в виде процентов, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, учитываются на счете 91 1 «Прочие доходы» и начисляются за каждый истекший отчетный период в соответствии с условиями договора.

Начисленные проценты не увеличивают суммы депозита и отражаются на счете 76 002 как дебиторская задолженность банка по выплате процентов.

2.9 Займы и кредиты

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Включение дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в том отчетном периоде, в котором эти затраты были произведены.

2.10. Согласно требованиям пункта 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, Обществом создается резерв по сомнительным долгам.

Резерв формируется по результатам проведенной на последнее число отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности.

Сумма резерва по сомнительным долгам исчисляется в рамках анализа кредитоспособности каждого контрагента, с выборочным учетом следующих факторов:

- срок возникновения задолженности, выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- внутренняя информация: соотношение оборот-зadолженность-размещенные заказы, размер товарного кредита, условия оплаты, особые соглашения;
- кредитная история контрагента: нарушения условий оплаты, завершенная/открытая процедура востребования, претензии и разногласия в расчетах;
- внешняя информация: Единый государственный реестр юридических лиц, Единый федеральный реестр сведений о банкротстве, картотека дел Высшего Арбитражного Суда РФ, коллекторские агентства, прочие источники.

На основании перечисленных факторов руководством производится экспертная оценка кредитоспособности контрагента, присваивается кредитный рейтинг, определяется часть задолженности, подлежащая к отнесению в резерв сомнительных долгов.

2.11. В соответствии с требованиями пункта 30 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н., Обществом определен порядок формирования резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

В основу методики создания резерва под снижение стоимости материальных ценностей положены нормы, утверждённые материнской организацией – SCHÜCO International KG:

- оборачиваемость товарных запасов менее 12 месяцев с момента принятия к учёту – 0%;
- оборачиваемость товарных запасов свыше 12 месяцев, но менее 18 месяцев с момента принятия к учёту – 10% от стоимости товара;
- оборачиваемость товарных запасов свыше 18 месяцев, но менее 24 месяцев с момента принятия к учёту – 30% от стоимости товара;
- оборачиваемость товарных запасов свыше 24 месяцев – 60% от стоимости товара.

В случае необходимости каждое наименование МПЗ (элемент учета) из числа выявленных в соответствии с описанной выше методикой может анализироваться на предмет наличия дополнительных условий для увеличения или снижения сформированной по нему суммы резерва. Резерв не создается на товарные запасы, которые планируются к использованию на согласованных с контрагентами проектах.

В налоговом учете резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается, в связи с чем, в бухгалтерском учете возникают временные разницы. В результате создание (увеличение) резерва приводит к формированию отложенного налогового актива.

2.12. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 N 167н., Обществом сформировано оценочное обязательство в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников.

Установлен единый для всех категорий работников способ резервирования: количество оставшихся на конец отчётного периода дней неиспользованного отпуска в разрезе каждого штатного сотрудника умножается на его среднедневной заработок. С этих расходов начисляется сумма страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное, медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

2.13. Учет арендованного имущества

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не

являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды, руководствуясь исключительно требованием рациональности.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.14. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002. № 114н.

Информация о постоянных и временных разнице формируется на основании данных первичных документов. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются свернуто.

В связи с изменением с 01.01.2025 базовой ставки налога на прибыль организаций и в соответствии с пунктами 14, 15 ПБУ 18/02, при расчете величины отложенных налоговых активов и обязательств на 31.12.2024 применяется налоговая ставка в размере 25%.

2.15. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации:

Выручка от продажи строительных материалов

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации:

Положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте

Доходы от восстановления резерва под снижение стоимости материальных ценностей

Доходы, связанные с реализацией основных средств

Доходы, связанные с реализацией прочего имущества

Возмещение части затрат на рекламу

Доходы от списания кредиторской задолженности покупателей и заказчиков

Доходы от списания кредиторской задолженности поставщиков и подрядчиков

Излишки товаров, выявленных при инвентаризации

Страховое возмещение убытков за повреждения а/м

2.16. Себестоимость. Коммерческие расходы. Прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Коммерческие расходы признаются в соответствии с требованиями ПБУ 10/99, и отражаются на счетах бухгалтерского учета 44 «Расходы на продажу (Расходы обращения)». Коммерческие расходы ежеквартально в полном объеме списываются в дебет счета 90 251 «Списание расходов на продажу».

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации:

Транспортные расходы

Рекламные расходы

Аренда
 Командировочные расходы
 Прочие расходы на персонал
 Расходы на связь и ИТ
 Аудит и юридические расходы
 Расходы, признаваемые прочими расходами:
 Отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте
 Отчисления в резерв по сомнительным долгам
 Отчисления в резерв под снижение стоимости материальных ценностей
 Недостачи товаров, выявленные при инвентаризации, и от порчи ценностей (брак)
 Убыток, полученный при покупке валюты
 Сумма НДС, подлежащего восстановлению при списании товара и пр.
 Сумма НДС, начисленного с реализации на экспорт, по которой ставка налога 0% не подтверждена
 Расходы на услуги банков
 Расходы в виде списанной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков
 Расходы в виде списанной дебиторской задолженности поставщиков и подрядчиков
 Расходы, связанные с реализацией прочего имущества

2.17. В отчете о финансовых результатах, доходы и расходы, полученные в виде курсовых разниц и при покупке (продаже) валюты, отражаются свернуто.

2.18. В отчет о движении денежных средств добавлены следующие показатели: «авансы, полученные от покупателей (заказчиков)», «авансы, уплаченные поставщикам (подрядчикам)»; «таможенные платежи (пошлины, сборы, и пр.)».

2.19. В отчете о движении денежных средств денежные потоки отражаются свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата (информация о финансовых вложениях).

2.20. Для составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

2.21. В связи с доначислением в 2024 году налога на прибыль за 2021 год на сумму 21 078 тыс. руб. Обществом произведен пересчет входящих остатков на 31.12.2023 и 31.12.2022 в Бухгалтерском балансе по нескольким показателям.

Таблица 2.1 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.			На 31 Декабря 2022 г.		
		До внесения изменений	После внесения изменений	Изменения	До внесения изменений	После внесения изменений	Изменения
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ							
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 537 863	1 516 785	(21 078)	1 147 635	1 126 557	(21 078)
Итого по разделу III	1300	2 487 184	2 466 106	(21 078)	2 096 956	2 075 878	(21 078)
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Кредиторская задолженность	1520	1 922 072	1 943 150	21 078	1 124 668	1 145 746	21 078
в том числе:							
Расчеты по налогам и сборам	15203	58 406	79 484	21 078	47 903	68 981	21 078
Итого по разделу V	1500	2 058 930	2 080 008	21 078	1 256 786	1 277 864	21 078
БАЛАНС	1700	4 656 554	4 656 554	-	3 541 754	3 541 754	-

3. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов приведено ниже в Таблице 3.1.

Таблица 3.1 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5200	За 2024 г.	-	-	3 285	-	-	-	3 285	-
	5210	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Программы для ЭВМ. Базы данных.	5201	За 2024 г.	-	-	3 285	-	-	-	3 285	-
	5211	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Таблица 4.1 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2024 г.	220 728	(166 375)	40 800	(5 224)	5 076	(22 345)	256 304	(183 644)
	5210	За 2023 г.	198 213	(144 170)	23 285	(770)	770	(22 975)	220 728	(166 375)
в том числе:										
Здания	5201	За 2024 г.	4 225	(4 225)	-	-	-	-	4 225	(4 225)
	5211	За 2023 г.	4 225	(4 225)	-	-	-	-	4 225	(4 225)
Земельные участки	5202	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5203	За 2024 г.	159 260	(124 704)	36 937	(2 656)	2 508	(19 956)	193 541	(142 152)
	5213	За 2023 г.	141 995	(105 171)	18 035	(770)	770	(20 303)	159 260	(124 704)
Производств. и хозяйств. инвентарь	5204	За 2024 г.	8 949	(8 317)	-	-	-	(404)	8 949	(8 721)
	5214	За 2023 г.	8 949	(7 122)	-	-	-	(1 195)	8 949	(8 317)
Прочие основные фонды	5205	За 2024 г.	34 147	(18 454)	943	-	-	(1 048)	35 090	(19 502)
	5215	За 2023 г.	32 064	(17 454)	2 083	-	-	(1 000)	34 147	(18 454)
Сооружения	5206	За 2024 г.	135	(19)	-	-	-	(4)	135	(23)
	5216	За 2023 г.	135	(15)	-	-	-	(4)	135	(19)
Транспортные средства	5207	За 2024 г.	14 012	(10 656)	2 920	(2 568)	2 568	(933)	14 364	(9 021)
	5217	За 2023 г.	10 845	(10 183)	3 167	-	-	(473)	14 012	(10 656)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2024 г.	13 880	(13 880)	-	-	-	-	13 880	(13 880)
	5230	За 2023 г.	13 880	(13 880)	-	-	-	-	13 880	(13 880)
в том числе:										
Машины и оборудование	5221	За 2024 г.	13 880	(13 880)	-	-	-	-	13 880	(13 880)
	5231	За 2023 г.	13 880	(13 880)	-	-	-	-	13 880	(13 880)

4.2. Незавершенные капитальные вложения

Таблица 4.2 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2024 г.	-	40 800	-	(40 800)	-
	5250	За 2023 г.	-	23 285	-	(23 285)	-
в том числе:							
Приобретение объектов основных средств	5241	За 2024 г.	-	40 800	-	(40 800)	-
	5251	За 2023 г.	-	23 285	-	(23 285)	-

4.3. Иное использование основных средств

У Общества имеются здания (помещения) и сооружения, полученные по договорам аренды, а также транспортные средства, полученные по договорам лизинга.

Общество арендует 28 объектов недвижимости, расположенные в Московской области (г. Солнечногорск, г. Химки) и в других регионах РФ по месту нахождения обособленных подразделений, на основании договоров аренды сроком на 1-5 лет.

Предстоящие арендные платежи составляют 673 700 тыс. рублей, в том числе:

- в следующем отчетном периоде – 131 920 тыс. руб., из них:
 - по договорам с определенным сроком действия – 127 037 тыс. руб.,
 - по договорам с неопределенным сроком действия, расторжение которых не планируется в течение 12 месяцев – 4 883 тыс. руб.;
- со второго года, следующего за отчетным, и до конца действия договоров – 541 780 тыс. руб.

Транспортные средства арендованы на основании договоров лизинга. По условиям договоров, данные транспортные средства учитываются на балансе Лизингодателя.

Предстоящие лизинговые платежи составляют 158 344 тыс. руб., в том числе:

- в следующем отчетном периоде – 73 666 тыс. руб.,
- со второго года, следующего за отчетным, и до конца действия договоров – 84 678 тыс. руб.

Процентная ставка (ставка дисконтирования) соответствует ставке, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды равна его справедливой стоимости. Ставка дисконтирования взята на основании публикуемых Центральным Банком РФ таблиц «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях (в целом по Российской Федерации).

Наличие и движение прав пользования активами приведено ниже в Таблице 4.3.

Таблица 4.3 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Права пользования активами - всего	5200	За 2024 г.	425 033	(221 181)	533 376	(228 092)	206 762	(145 700)	730 317	(160 119)
	5210	За 2023 г.	403 871	(110 595)	46 981	(25 819)	23 157	(133 743)	425 033	(221 181)
в том числе:										
Здания (помещения) и сооружения	5201	За 2024 г.	321 175	(186 059)	447 525	(211 827)	190 497	(101 399)	556 873	(96 961)
	5211	За 2023 г.	336 018	(96 386)	3 934	(18 777)	16 171	(105 844)	321 175	(186 059)
Транспортные средства	5202	За 2024 г.	103 858	(35 122)	85 851	(16 265)	16 265	(44 301)	173 444	(63 158)
	5212	За 2023 г.	67 853	(14 209)	43 047	(7 042)	6 986	(27 899)	103 858	(35 122)

В отношении краткосрочных договоров (срок аренды не превышает 12 месяцев) Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Сумма понесенных расходов по таким договорам за отчетный период составила 21 244 тыс. руб., в том числе

- по объектам недвижимости – 21 244 тыс. руб.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Таблица 5.1 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Перевод из долго- в кратко- срочные вложения	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	3а 2024 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	5	-
	5311	3а 2023 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	5	-
в том числе:												
Паи	5302	3а 2024 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	5	-
	5312	3а 2023 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	5	-
Краткосрочные - всего	5305	3а 2024 г.	1 250 000	-	5 750 000	6 000 000	-	309 192	-	-	1 000 000	-
	5315	3а 2023 г.	-	-	3 050 000	1 800 000	-	70 366	-	-	1 250 000	-
в том числе:												
Банковские вклады (депозиты)	5306	3а 2024 г.	1 250 000	-	5 750 000	6 000 000	-	309 192	-	-	1 000 000	-
	5316	3а 2023 г.	-	-	3 050 000	1 800 000	-	70 366	-	-	1 250 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	3а 2024 г.	1 250 005	-	5 750 000	6 000 000	-	309 192	-	-	1 000 005	-
	5310	3а 2023 г.	5	-	3 050 000	1 800 000	-	70 366	-	-	1 250 005	-

По состоянию на 31.12.2024 г. у Общества есть открытый банковский вклад (депозит), отнесенный к краткосрочным финансовым вложениям, сведения о котором приведены ниже:

Кредитная организация, в которой размещены средства	ПАО Сбербанк
Валюта вклада (депозита)	Российский Рубль
Сумма вклада (депозита) (тыс. руб.)	1 000 000
Срок размещения вклада (депозита) (дней)	91
Дата размещения средств во вклад (депозит)	14.10.2024
Процентная ставка (% годовых)	20,7%

5.2. Иное использование финансовых вложений

Таблица 5.2 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Таблица 6.1 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	3а 2024 г.	1 441 084	(209 437)	5 528 115	(4 954 899)	(133 039)	-	X	2 014 300	(342 476)
	5420	3а 2023 г.	945 421	(143 411)	4 540 597	(4 044 934)	(66 026)	-	X	1 441 084	(209 437)
в том числе:											
Материалы	5401	3а 2024 г.	53 215	-	322 199	(68 687)	-	-	(189 481)	117 246	-
	5421	3а 2023 г.	41 264	-	212 551	(58 064)	-	-	(142 536)	53 215	-
Товары для перепродажи	5402	3а 2024 г.	1 377 518	(209 437)	5 180 164	(4 863 837)	(133 039)	-	189 481	1 883 326	(342 476)
	5422	3а 2023 г.	896 781	(143 411)	4 306 521	(3 968 320)	(66 026)	-	142 536	1 377 518	(209 437)
Расходы будущих периодов	5403	3а 2024 г.	10 351	-	25 752	(22 375)	-	-	-	13 728	-
	5423	3а 2023 г.	7 376	-	21 525	(18 550)	-	-	-	10 351	-

6.2. Запасы в залоге

Запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

7.1. Наличие дебиторской задолженности

Таблица 7.1 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2024 г.		На 31 Декабря 2023 г.		На 31 Декабря 2022 г.	
		Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	54 253	-	54 253	-	4 253	-
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5502	4 253	-	4 253	-	4 253	-
Расчеты по беспроцентным займам выданным	5504	50 000	-	50 000	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	1 213 765	(277 518)	1 034 332	(389 366)	1 227 521	(483 410)
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	385 443	-	201 519	-	166 556	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	690 240	(277 518)	766 082	(389 366)	953 119	(483 410)
Расчеты по налогам и сборам	5513	77 103	-	18 563	-	49 312	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5514	-	-	-	-	852	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5515	4	-	1	-	9	-
Расчеты с таможенными органами	5516	16 860	-	10 497	-	7 673	-
Расчеты по беспроцентным займам выданным	5517	-	-	-	-	50 000	-
Задолженность банка по выплате процентов	5518	44 115	-	37 670	-	-	-
Итого	5500	1 268 018	(277 518)	1 088 585	(389 366)	1 231 774	(483 410)

В 2024 году, за счет средств резерва по сомнительным долгам, Обществом списана безнадежная задолженность покупателей на сумму 117 572 тыс. руб., в 2023 году - 162 720 тыс. руб.

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Таблица 7.2 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2024 г.		На 31 Декабря 2023 г.		На 31 Декабря 2022 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	282 308	4 790	341 232	-	286 655	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	282 308	4 790	341 232	-	286 655	-

7.3. Наличие кредиторской задолженности

Таблица 7.3 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2 812 541	1 943 150	1 145 746
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	459 648	400 532	141 608
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	2 219 256	1 433 060	935 072
Расчеты по налогам и сборам	5563	103 587	79 484	68 981
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5564	-	-	26
Расчеты с подотчетными лицами	5565	50	74	59
Задолженность участникам (учредителям) по выплате дивидендов	5566	30 000	30 000	-
Итого	5550	2 812 541	1 943 150	1 145 746

7.4. Просроченная кредиторская задолженность

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

8. Затраты на производство

8.1. Затраты на производство

Таблица 8.1 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	За 2024 г.	За 2023 г.
Расходы на оплату труда	5610	574 802	471 434
Материальные затраты	5620	68 355	57 560
Отчисления на социальные нужды	5630	130 444	106 024
Амортизация	5640	22 345	22 975
Прочие затраты	5650	879 426	757 113
Итого по элементам	5660	1 675 372	1 415 106
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5665	5 344 474	4 432 851
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции, товаров для перепродажи и др.	5670	(505 808)	(480 737)
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции, товаров для перепродажи и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 514 038	5 367 220

8.2. Прочие расходы (затраты) по обычным видам деятельности

Таблица 8.2 (тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Лицензионное вознаграждение за использование товарного знака «SCHÜCO»	321 045	265 810
Амортизация ППА	145 700	133 743
Транспортные расходы	89 417	63 620
Лицензионные платежи и сопровождение программного обеспечения	62 914	85 839
Консультационные услуги	53 699	44 094
Командировочные расходы	47 889	35 531
Расходы на текущий ремонт и обслуживание	42 956	26 067
Расходы на аренду	21 243	13 179

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Расходы на страхование	16 121	13 976
Расходы на рекламу (кроме стоимости рекламных материалов)	15 894	13 152
Расходы на охрану	12 601	10 707
Расходы на связь (телефон, интернет)	7 710	6 933
Представительские расходы	7 241	6 549
Прочие расходы	34 996	37 913
Итого прочие расходы по обычным видам деятельности	879 426	757 113

9. Оценочные и прочие обязательства

9.1. Оценочные обязательства

Таблица 9.1 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего	5700	15 561	18 744	(15 561)	18 744
в том числе:					
Резерв на оплату отпусков сотрудников	5701	15 561	18 744	(15 561)	18 744

9.2. Прочие обязательства

Таблица 9.2 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочные обязательства	Остаток на конец периода
			поступление		выбыло			
			в результате хозяйственных операций	проценты	погашение	списание на финансовый результат		
Прочие обязательства – всего	За 2024 г.	231 737	533 376	43 049	(201 891)	(3 583)	-	602 688
	За 2023 г.	305 537	46 982	30 517	(150 977)	(322)	-	231 737
в том числе:								
Долгосрочные обязательства по аренде	За 2024 г.	110 440	527 825	-	(21 330)	(3 583)	(101 356)	511 996
	За 2023 г.	188 012	41 614	-	(2 661)	(322)	(116 203)	110 440
Краткосрочные обязательства по аренде	За 2024 г.	121 297	5 551	43 049	(180 561)	-	101 356	90 692
	За 2023 г.	117 525	5 368	30 517	(148 316)	-	116 203	121 297

9.3. Обеспечения обязательств

В 2024 и 2023 годах Общество не получало и не выдавало обеспечения по обязательствам и платежам.

10. Прочие доходы и расходы

10.1. Состав прочих доходов

Таблица 10.1 (тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Доходы от выбытия обязательств по аренде	3 583	322
Доходы, связанные с реализацией основных средств	3 071	375
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	1 665	214
Излишки товаров, выявленных при инвентаризации	1 466	586
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	346	14 391
Страховые возмещения и выплаты по различным основаниям	37	21
Иные прочие доходы	281	32
Итого прочие доходы:	10 449	15 941
<i>Справочно:</i>		
Проценты к получению	309 192	70 366

10.2. Состав прочих расходов

Таблица 10.2 (тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Отчисления в резерв под снижение стоимости материальных ценностей	133 039	66 026
Отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте***	106 821	70 150
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	53 218	4 814
Недостачи товаров, выявленные при инвентаризации, и от порчи ценностей (брак)	25 459	16 567
Сумма НДС, начисленного по неподтвержденному экспорту, подлежащего восстановлению и пр.	11 556	6 451
Расходы на услуги банков	6 139	3 124
Отчисления в резерв по сомнительным долгам	5 724	68 676
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	44	-
Иные прочие расходы	27 761	21 047
Итого прочие расходы:	369 761	256 855
<i>Справочно:</i>		
Проценты к уплате	(43 049)	(30 517)

*** Так как доходы и расходы, полученные в виде курсовых разниц и при покупке (продаже) валюты, отражены свернуто, ниже приведена расшифровка показателей «Положительные (Отрицательные) курсовые разницы по операциям в иностранной валюте» из состава прочих доходов и расходов:

Таблица 10.3 (тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Положительных курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	645 060	471 093
Прибыль, полученная при покупке (продаже) валюты	732	936
Отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	(692 679)	(524 316)
Убыток, полученный при покупке (продаже) валюты	(59 934)	(17 863)
Итого положительные (отрицательные) курсовые разницы:	(106 821)	(70 150)

Официальный курс Евро к Рублю, установленный ЦБ РФ, на отчетную дату	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
	106,1028	99,1919	75,6553

11. Учет расчетов по налогу на прибыль.

11.1. Расчет налога на прибыль

Таблица 11.1 (тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Прибыль до налогообложения	1 379 340	687 278
Текущий налог на прибыль	324 822	163 895
Отложенный налог на прибыль	(44 876)	13 155
Налог на прибыль за период	279 946	177 050

11.2. Движение по отложенным налогам

Таблица 11.2 (тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Обязательства по аренде	74 190	(14 760)
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	26 608	13 205
Амортизация ОС	(83)	(377)
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	(607)	(28 925)
Курсовые разницы	(740)	(183)
Права пользования активами	(73 269)	17 885
Изменением ставки налога на прибыль с 01.01.2025	18 777	-
Отложенный налоговый актив	44 876	(13 155)

При расчете отложенных налогов по временным разницам применялась действующая в отчетном периоде ставка налога на прибыль организаций в размере 20%.

Корректировка отложенных налоговых активов на 31.12.2024 в связи с изменением с 01.01.2025 ставки налога на прибыль до 25% отражена в отдельной строке.

11.3. Постоянные налоговые расходы и условный расход по налогу на прибыль.

Таблица 11.3 (тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Списание дебиторской задолженности	9 962	30 934
Расходы, не принимаемые для целей налогового учета	7 802	5 347
Потери от списания брака	4 587	3 074
Недостачи, выявленные при инвентаризации	504	239
Постоянные налоговые расходы	22 855	39 594
Условный расход (доход) по налогу на прибыль / прибыль (убыток) до налогообложения * 20%	275 868	137 456
<u>Изменением ставки налога на прибыль с 01.01.2025</u>	<u>(18 777)</u>	-
Итого / Налог на прибыль за период	279 946	177 050

12. Связанные стороны.

12.1. Общие сведения

12.1.1. Связанное (аффилированное) лицо – компания «ШУКО Интернационал КГ» (SCHÜCO International KG), Германия. Руководитель – Энгельхардт Андреас.

Характер отношений – компания является учредителем Общества с долей участия в Уставном капитале в размере 100%.

«ШУКО Интернационал КГ» является для Общества основным поставщиком товаров. Более 40% товаров, приобретенных Обществом для перепродажи в 2024 и 2023 годах, составляют товары, купленные в «ШУКО Интернационал КГ».

«ШУКО Интернационал КГ» предоставляет Обществу неисключительное право на использование Товарного знака «SCHÜCO», за что Общество выплачивает компании лицензионное вознаграждение, размер которого в 2024 году составил 321 045 тыс. руб., в 2023 году – 265 810 тыс. руб.

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности по расчетам с «ШУКО Интернационал КГ» приведены ниже в Таблице 12.1.1.

Таблица 12.1.1 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Поступление	Погашение	Курсовые разницы (нетто)	Остаток на конец периода
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2023 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2024 г.	376 156	2 480 438	(2 494 526)	57 368	419 436
	За 2023 г.	128 873	2 362 039	(2 167 342)	52 586	376 156
«ШУКО Интернационал КГ» - Товарные поставки	За 2024 г.	298 431	2 149 066	(2 175 055)	56 451	328 893
	За 2023 г.	91 975	2 089 539	(1 931 180)	48 097	298 431
«ШУКО Интернационал КГ» - Лицензионные платежи	За 2024 г.	77 725	321 045	(319 471)	1 164	80 463
	За 2023 г.	36 898	265 810	(229 328)	4 345	77 725
«ШУКО Интернационал КГ» - Прочие услуги	За 2024 г.	-	10 327	-	(247)	10 080
	За 2023 г.	-	6 690	(6 834)	144	-

Долгосрочная дебиторская и кредиторская задолженность с «ШУКО Интернационал КГ» отсутствует.

12.1.2. «ШУКО Интернационал КГ» является головной организацией для следующих компаний, с которыми в 2024, 2023 годах Общество вело финансово-хозяйственную деятельность:

- ТОО «Schueco Central Asia», Казахстан;
- «ШУКО Дигитал ГмбХ» (SCHÜCO Digital GmbH), Германия.

Компания ТОО «Schueco Central Asia» являлась покупателем (экспорт) и поставщиком (импорт) товаров для Общества. Выручка от реализации товаров в 2024 году составила 5 449 тыс. руб., сумма приобретенных товаров – 13 365 тыс. руб. В 2023 году операций не было.

Компания «ШУКО Дигитал ГмбХ» предоставляет Обществу право на использование программного обеспечения и оказывает прочие услуги в сфере IT. Начисленная сумма в 2024 году составила 56 853 тыс. руб., в 2023 году – 83 284 тыс. руб.

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности по расчетам с взаимозависимыми лицами приведены ниже в Таблице 12.1.2.

Таблица 12.1.2 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Поступление	Погашение	Курсовые разницы (нетто)	Остаток на конец периода
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2024 г.	-	28 046	(13 365)	-	14 681
	3а 2023 г.	-	-	-	-	-
ТОО «Schueco Central Asia» - Товарные поставки (экспорт)	3а 2024 г.	-	5 449	-	-	5 449
	3а 2023 г.	-	-	-	-	-
ТОО «Schueco Central Asia» - Товарные поставки (импорт)	3а 2024 г.	-	22 597	(13 365)	-	9 232
	3а 2023 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	3а 2024 г.	12 607	56 853	(41 015)	2 483	30 928
	3а 2023 г.	10 177	83 284	(81 526)	672	12 607
«ШУКО Дигитал ГмБХ»	3а 2024 г.	12 607	56 853	(41 015)	2 483	30 928
	3а 2023 г.	10 177	83 284	(81 526)	672	12 607

Долгосрочная дебиторская и кредиторская задолженность со связанными сторонами, указанными выше, отсутствует.

12.1.3. Связанное (аффилированное) лицо – Общество с ограниченной ответственностью «ПАРАМЕТРИЧЕСКИЕ СТРОИТЕЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ», г. Новосибирск. Далее - «ООО «ПСС» Генеральный директор – Кашин Алексей Владимирович. Управляющая компания – ООО «РСП ИНТЕРНЭШНЛ МЕНЕДЖМЕНТ».

Характер отношений – Общество является учредителем ООО «ПСС» с долей участия в Уставном капитале в размере 50% (5 тыс. руб.). Данный факт отражен в пункте 5 Пояснений.

Обществом в 2021 году был выдан беспроцентный заем ООО «ПСС» в рублях по договору от 12.08.2021 г. в размере 50 000 тыс. руб., со сроком погашения после 31.12.2022 г. Срок погашения займа продлен до 31.12.2026 г.

Расчеты по данному договору признаны в учете Общества в качестве расчетов с прочими дебиторами и кредиторами.

Наличие и движение дебиторской задолженности по расчетам с ООО «ПСС» приведены ниже в Таблице 12.1.3.

Таблица 12.1.3 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Поступление	Погашение	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
Долгосрочная дебиторская задолженность ООО «ПСС»	3а 2024 г.	50 000	-	-	-	50 000
	3а 2023 г.	-	-	-	50 000	50 000
Краткосрочная дебиторская задолженность ООО «ПСС»	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
	3а 2023 г.	50 000	-	-	(50 000)	-

Кредиторская задолженность у ООО «ПСС», отсутствует.

12.1.4. Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность со связанными сторонами отсутствует.

Резервы под списание задолженности по операциям со связанными сторонами не создавались.

12.2. Вознаграждение управленческому персоналу

Общий размер вознаграждений, выплаченных управленческому персоналу, включая ключевой управленческий персонал, за отчетный период, не включая страховые взносы, составил 122 028 тыс. руб. (2023 год – 114 156 тыс. руб.). Указанная сумма полностью квалифицируется в качестве краткосрочного вознаграждения.

13. Сведения об акциях

Количество выпущенных Обществом акций: 40 265.

Категория акций: обыкновенные именные бездокументарные.

Номинальная стоимость одной акции: 10 000 руб.

Выпущенные акции полностью оплачены.

Дополнительных выпусков акций в течение отчетного периода не происходило.

В течение отчетного периода были приняты Решения единственным акционером Общества о выплате дивидендов на общую сумму 110 000 тыс. руб. (3 тыс. руб. на 1 акцию), в том числе:

- 30 000 тыс. руб. по результатам деятельности за 2023 год.;

- 80 000 тыс. руб. по результатам деятельности за 9 месяцев 2024 г.

Сделки с обыкновенными акциями не осуществлялись

Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию

Таблица 13.1

Наименование показателя	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.
Базовая прибыль (убыток), тыс.руб.	1 099 394	510 228
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, шт.	40 265 * 12/12 = 40 265	40 265 * 12/12 = 40 265
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс.руб.	27	13

Показатель «Разводненная прибыль (убыток) на акцию» в бухгалтерской отчетности не отражается, так как Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости.

14. Займы и кредиты

Займы и кредиты отсутствуют.

15. События после отчетной даты.

События после отчетной даты на момент составления отчетности за 2024 год отсутствуют.

16. Информация об обособленных подразделениях Общества.

Общество имеет десять действующих обособленных подразделений, расположенных на территории нескольких субъектов РФ. Обособленные подразделения не имеют отдельных расчетных счетов в банках, и не обладают юридической самостоятельностью.

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе ведется по организации в целом. В бюджеты регионов по месту нахождения обособленных подразделений осуществляется уплата налога на доходы физических лиц и налога на прибыль организации в части, подлежащей уплате в бюджет субъекта РФ.

В связи с тем, что Региональное представительство АО «ШУКО Интернационал Москва» в г. Химки находится на территории того же субъекта РФ, что и головная организация, и в соответствии со вторым абзацем пункта 2 статьи 288 Налогового кодекса Российской Федерации, уплата налога на прибыль в части, подлежащей уплате в бюджет субъекта РФ, осуществляется совокупно за головную организацию и обособленное подразделение, по месту постановки на налоговый учет головной организации в ИФНС России по г. Солнечногорску Московской области.

Ниже приведен расчет доли прибыли, приходящейся на обособленные подразделения Общества.

Таблица 16.1

Наименование подразделения	Удельный вес остаточной стоимости имущества	Удельный вес суммы расходов на оплату труда	Доля обособленного подразделения
АО «ШУКО Интернационал Москва» в г. Солнечногорск и Региональное представительство в г. Химки	93,91%	83,36%	88,63%
АО «ШУКО Интернационал Москва» г. Санкт-Петербург	2,22%	3,97%	3,09%
Региональное представительство АО «ШУКО Интернационал Москва» в г. Самаре	0,24%	1,33%	0,79%
Региональное представительство АО «ШУКО Интернационал Москва» в г. Новосибирске	0,19%	1,03%	0,61%

Наименование подразделения	Удельный вес остаточной стоимости имущества	Удельный вес суммы расходов на оплату труда	Доля обособленного подразделения
Региональное представительство АО «ШУКО Интернационал Москва» в г. Ростове-на-Дону	0,01%	2,12%	1,07%
Представительство АО «ШУКО Интернационал Москва» в г. Екатеринбурге	0,54%	2,05%	1,30%
Региональное представительство АО «ШУКО Интернационал Москва» в г. Казань	0,56%	2,99%	1,77%
Представительство АО «ШУКО Интернационал Москва» в г. Краснодар	1,63%	0,69%	1,16%
АО «ШУКО Интернационал Москва», г. Владивосток	0,00%	0,92%	0,46%
Представительство АО «ШУКО Интернационал Москва», г. Гатчина	0,70%	1,54%	1,12%

17. Сведения об объемах продаж товаров (работ, услуг).

Таблица 17.1(тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Выручка от реализации, всего	7 986 547	6 255 563
в том числе по видам деятельности: ОКВЭД 2: 46.73.6	7 986 547	6 255 563
в том числе по географическим рынкам сбыта: Российская Федерация	7 826 051	6 189 112
Страны-участницы ЕАЭС	160 496	66 451
Другие страны	-	-

18. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Кредитные риски.

В 2024 году несмотря на постоянно усиливающееся санкционное давление со стороны США, Европейского союза и некоторых других стран, принимаемые правительством РФ меры позволили смягчить негативные тенденции в экономике страны в целом, и в строительной отрасли в частности. В большинстве случаев представителям отрасли удалось компенсировать удорожание ресурсов через корректировку собственной ценовой политики.

В отчетном периоде Обществу удалось значительно сократить размер дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, при увеличении товарооборота по сравнению с предыдущим годом. Также стоит отметить отсутствие негативных тенденций с ликвидностью Общества.

Кроме того, возможные финансовые потери Общества в результате неисполнения (ненадлежащего исполнения) другими лицами обязательств, в частности не погашения дебиторской задолженности, исходя из требования осмотрительности, учтены при создании резерва по сомнительным долгам.

Риски ликвидности.

Основную часть (около 80%) кредиторской задолженности составляют авансы, полученные от покупателей. На отчетную дату руководство Общества оценило вероятность отказов покупателей от размещённых заказов, что могло бы повлечь за собой возврат ранее уплаченных средств, как крайне низкую.

Кроме того, Общество располагает денежными средствами в объеме, достаточном для погашения имеющейся кредиторской задолженности.

Рыночные риски.

Около 50% в товарных поставках Общества составляет импорт, расчеты по которому ведутся в иностранной валюте (Евро). В отчетном периоде у Общества появились поставщики,

расчеты с которыми осуществлялись в Юанях. Но, объем расчетов в данной валюте составляет около 0,1% и не может оказать сколь-либо значительного влияния на деятельность Общества.

Почти 100% кредиторской задолженности Общества перед поставщиками и подрядчиками на конец отчетного периода выражено в Евро.

Данные факты приводят к значительному влиянию колебаний курса Рубля по отношению к основным иностранным валютам на финансовый результат организации. Курс Евро по отношению к Рублю составил: на 31.12.2023 – 99,1919; на 31.12.2024 – 106,1028. В пиковых значениях: на 20.06.2024 – 89,0914; на 29.11.2024 – 116,1410. Высокая волатильность рубля в течение отчетных периодов 2022–2024 годов в итоге привела к серьезным убыткам по курсовым разницам. (см. Таблица 18.1.)

Таблица 18.1 (тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.	За 2022 г.
Прибыль (убыток) по курсовым разницам	(106 821)	(70 150)	(110 506)

Ниже приведена информация по активам и обязательствам Общества, выраженным в иностранной валюте:

Таблица 18.2

Наименование показателя	На 31 Декабря 2024 г.		На 31 Декабря 2023 г.		На 31 Декабря 2022 г.	
	Сумма в тыс. Евро / Юань	Сумма в тыс. Руб.	Сумма в тыс. Евро	Сумма в тыс. Руб.	Сумма в тыс. Евро	Сумма в тыс. Руб.
Дебиторская задолженность покупателей по договорам в Евро	80	8 463	80	7 912	80	6 034
Кредиторская задолженность перед поставщиками по договорам в Евро	4 245	450 365	3 919	388 763	1 838	139 050
Денежные средства в валюте (Евро)	-	-	-	-	-	-
Денежные средства в валюте (Юань)	292	3 915	-	-	-	-

Кроме того, высокая волатильность курса Рубля и длительные сроки поставки товара по крупным объектам могут приводить к увеличению себестоимости поставляемого товара при сохранении ранее согласованных с покупателями цен реализации в рублях.

Риски в отношении трансфертного ценообразования

Правила трансфертного ценообразования, установленные законодательством Российской Федерации, предусматривают обязанность налогоплательщиков готовить документацию в отношении контролируемых сделок и определяют принципы и механизмы для начисления дополнительных налогов и процентов, если цены в контролируемых сделках отличаются от рыночных.

Наработанная на текущий момент практика применения правил по трансфертному ценообразованию налоговыми органами и судами свидетельствует о пристальном внимании со стороны контролирующих органов к операциям, которые регулируются данными правилами, что потенциально может оказать влияние на бухгалтерскую отчетность Общества.

Налоговые риски

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

В последние несколько лет практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет.

Учитывая, что Общество ведет активную внешнеэкономическую деятельность, его затрагивают нормы налогового законодательства Российской Федерации, направленные на

регулирование налоговых последствий сделок с иностранными компаниями и их деятельности, такие как концепция бенефициарного владения доходами, налогообложение контролируемых иностранных компаний, правила определения налогового резидентства и др.

Потенциально данные нормы могут оказать существенное влияние на налоговую позицию Общества и создать дополнительные налоговые риски в будущем. Данное законодательство и практика его применения продолжает развиваться, и влияние законодательных изменений должно рассматриваться на основе фактических обстоятельств.

Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме.

Политические риски.

Вводимые со стороны США, Европейского союза и некоторых других стран новые пакеты санкций в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России может в будущем оказать негативное влияние на деятельность Общества.

Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям, что привело к необходимости поиска новых поставщиков и выстраиванию новых логистических цепочек поставок товаров.

Несмотря на это, на момент утверждения данной бухгалтерской отчетности у Общества не возникло критических сложностей с поставкой ключевых товаров, необходимых для осуществления операционной деятельности. Вместе с тем в течение 2024 года продолжилась тенденция по увеличению сроков поставки импортируемых товаров.

Условия ведения деятельности в Российской Федерации в настоящее время характеризуются высокой степенью неопределенности и достоверно оценить влияние возможного усиления санкционного давления на будущие финансовые показатели Общества не представляется возможным. Однако Руководство Общества считает, что финансовое состояние Общества стабильно и Общество сможет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

19. Прочие сведения

19.1. В течение 2024 года изменений в уставном, добавочном и резервном капитале Общества не происходило.

19.2. Природоохранные мероприятия не проводились. Природоохранное законодательство не нарушалось.

19.3. Сведения об основных судебных процессах, в которых участвует Общество, по состоянию на 31.12.2024 г.:

1) 11.10.2023 АО «ШУКО Интернационал Москва» обратилось в Арбитражный суд Республики Крым с заявлением о признании кредиторских требований в размере 13 675 тыс. руб. от ООО «Ниссал», в отношении которого вынесено определение Арбитражным судом Республики Крым о признании ООО «Ниссал» несостоятельным (банкротом). Процедура банкротства продолжается, 25.10.2024 введена процедура конкурсного производства сроком до 25.04.2025.

Генеральный директор

Тирфельдер Йенс Маттиас

Главный бухгалтер

Алексеев Максим Валерьевич