

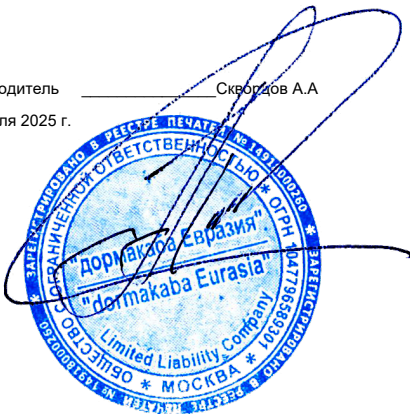
**Отчет о движении денежных средств
за 2024 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "дормакаба Евразия"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля оптовая прочими бытовыми товарами
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31/12/2024
по ОКПО	74109416
ИНН	7703525710
по ОКВЭД 2	46.49
по ОКОПФ/ОКФС	12300/23
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	3 555 955	3 429 503
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 552 122	3 410 029
П III 4	прочие поступления	4119	3 833	19 474
	Платежи - всего	4120	(3 358 609)	(3 391 635)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 713 285)	(2 719 874)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(397 574)	(356 487)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(3 556)	(4 304)
	налога на прибыль организаций	4124	(75 121)	(118 717)
П III 4	прочие платежи	4129	(169 073)	(192 253)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	197 346	37 868
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Платежи - всего	4220	(55 240)	(50 210)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(55 240)	(50 210)
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(55 240)	(50 210)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Платежи - всего	4320	(147 830)	(67 254)
	в том числе:			
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(98 553)	(25 512)
П III 4	прочие платежи	4329	(49 277)	(41 742)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(147 830)	(67 254)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(5 724)	(79 596)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	149 455	203 569
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	143 077	149 455
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(654)	25 482

Руководитель _____ Скворцов А.А.
25 июля 2025 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2024 год**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "дормакаба Евразия"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля оптовая прочими бытовыми товарами

Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/Собственность иностранных юридических лиц

Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Дата (число, месяц, год)	31/12/2024
по ОКПО	74109416
ИНН	7703525710
по ОКВЭД 2	46.49
по ОКФС/ОКФС	12300/23
по ОКЕИ	384

1. Основные средства

1.1. Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости

1.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	поступило	выбыло объектов		амортизация и убытки от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства - всего	5200	2024 г.	112 050	(51 135)	59 328	(10 821)	186	(28 888)	-	-	160 557	(79 837)
	5210	2023 г.	55 163	(39 998)	60 183	(3 296)	1 485	(12 622)	-	-	112 050	(51 135)
в том числе:												
<i>Производственное оборудование</i>	5201	2024 г.	9 054	(7 211)	1 534	-	-	(1 319)	-	-	10 588	(8 530)
	5211	2023 г.	7 876	(6 610)	1 178	-	-	(601)	-	-	9 054	(7 211)
<i>Инвентарь производственный</i>	5202	2024 г.	48 880	(24 826)	6 485	(9 481)	-	(8 028)	-	-	45 884	(32 854)
	5212	2023 г.	28 136	(19 320)	22 315	(1 571)	-	(5 506)	-	-	48 880	(24 826)
<i>Прочие объекты ОС непроизводственные</i>	5203	2024 г.	54 116	(19 098)	51 309	(1 340)	186	(19 541)	-	-	104 085	(38 453)
	5213	2023 г.	19 151	(14 068)	36 690	(1 725)	1 485	(6 515)	-	-	54 116	(19 098)

1.2.1. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	поступило	выбыло объектов		амортизация и убытки от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Права пользования активами - всего	5200.3	2024 г.	97 185	(45 493)	-	(16 389)	16 389	(31 572)	-	-	80 796	(60 676)
	5210.3	2023 г.	87 362	(43 031)	60 647	(50 824)	38 444	(40 906)	-	-	97 185	(45 493)
в том числе:			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Аренда офиса</i>	5201.3	2024 г.	20 776	(6 651)	-	-	-	(6 577)	-	-	20 776	(13 228)
	5211.3	2023 г.	38 805	(17 480)	16 824	(34 853)	23 065	(12 236)	-	-	20 776	(6 651)
<i>Аренда склада</i>	5202.3	2024 г.	37 460	(17 368)	-	-	-	(11 949)	-	-	37 460	(29 317)
	5212.3	2023 г.	13 081	(8 161)	25 333	(954)	954	(10 161)	-	-	37 460	(17 368)
<i>Лизинг автомобилей</i>	5203.3	2024 г.	38 949	(21 474)	-	(16 389)	16 389	(13 046)	-	-	22 560	(18 131)
	5213.3	2023 г.	35 476	(17 390)	18 490	(15 017)	14 425	(18 509)	-	-	38 949	(21 474)

1.2.2. Амортизация прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Начислено	Выбыло	Изменение в результате переоценки	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Амортизация - всего	5200.4	2024 г.	(45 493)	(31 572)	16 389	-	(60 676)
	5210.4	2023 г.	(43 031)	(40 906)	38 444	-	(45 493)
<i>Аренда офиса</i>	5201.4	2024 г.	(6 651)	(6 577)	-	-	(13 228)
	5211.4	2023 г.	(17 480)	(12 236)	23 065	-	(6 651)
<i>Аренда склада</i>	5202.4	2024 г.	(17 368)	(11 949)	-	-	(29 317)
	5212.4	2023 г.	(8 161)	(10 161)	954	-	(17 368)
<i>Лизинг автомобилей</i>	5203.4	2024 г.	(21 474)	(13 046)	16 389	-	(18 131)
	5213.4	2023 г.	(17 390)	(18 509)	14 425	-	(21 474)

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	выбыло		резерва под обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под обесценение
						себестоимость	резерв под обесценение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2024 г.	1 633 717	(37 071)	2 040 312	(2 635 630)	-	(12 011)	x	1 038 399	(49 082)
	5420	2023 г.	817 701	(30 349)	2 844 716	(2 028 700)	-	(6 722)	x	1 633 717	(37 071)
В том числе:											
<i>Материалы</i>	5401	2024 г.	1 537	-	8 283	(8 187)	-	-	-	1 633	-
	5421	2023 г.	815	-	7 583	(6 861)	-	-	-	1 537	-
<i>Товары для перепродажи</i>	5402	2024 г.	1 632 180	(37 071)	2 032 029	(2 627 443)	-	(12 011)	-	1 036 766	(49 082)
	5422	2023 г.	816 886	(30 349)	2 837 133	(2 021 839)	-	(6 722)	-	1 632 180	(37 071)

3. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	238 087	134 257
Расходы на оплату труда	5620	313 205	284 347
Отчисления на социальные нужды	5630	82 719	75 665
Амортизация	5640	60 460	53 528
Прочие затраты	5650	287 322	309 419
Итого по элементам	5660	981 793	857 216
Покупная стоимость проданных товаров	5690	2 627 443	2 021 839
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 609 236	2 879 055

4. Оценочные обязательства

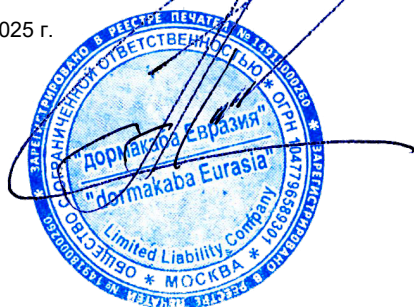
Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	176 394	83 812	(25 436)	(43 421)	191 349
в том числе:						
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	5701	5 590	6 370	(5 590)	-	6 370
Оценочное обязательство по вознаграждению персоналу	5702	16 209	15 479	(16 209)	-	15 479
Оценочное обязательство по расходам на гарантийное обслуживание	5703	3 637	3 861	(3 637)	-	3 861
Прочие оценочные обязательства	5704	150 958	58 102	-	(43 421)	165 639

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	151 099	92 811	(25 392)	(42 124)	176 394
в том числе:						
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	5711	5 064	5 590	(5 064)	-	5 590
Оценочное обязательство по вознаграждению персоналу	5712	15 373	16 209	(15 373)	-	16 209
Оценочное обязательство по расходам на гарантийное обслуживание	5713	4 955	3 637	(4 955)	-	3 637
Прочие оценочные обязательства	5714	125 707	67 375	-	(42 124)	150 958

Руководитель _____

Сиворцов А.А.

25 июля 2025 г.



I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Информация об Обществе

ООО «дормакаба Евразия» (далее «Общество») зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 46 по городу Москве № 1047796589301 10.08.2004. Свидетельство серии 77 № 007276115.

Юридический и фактический адрес в 2022 году: 117292, город Москва, улица Дмитрия Ульянова, дом 7А.

С 08.06.2023 юридический и фактический адрес Общества: 117393, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Ломоносовский, ул. Академика Пилюгина, д. 22.

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля дверными системами, механизмами автоматического закрывания дверей, системами управления доступом, а также Общество оказывает услуги по монтажу и сервисному обслуживанию входных конструкций.

До 24.03.2017 компания носила название ООО «Дорма Рус».

Участник Общества – 100% доля dormakaba International Holding GmbH (дормакаба Интернешнл Холдинг ГМБ), до 18.01.2022 компания носила название Dorma Vertrieb International GmbH (Дорма Фертриб Интернационал ГмбХ), Германия.

В состав Совета директоров Общества входят:

- Скворцов А. А. – Генеральный директор Общества;
- Стефен Бевик – Президент региона «Европа и Африка» (COO Access Solution EMEA);
- Петков Свилен Йорданов – Старший Вице-президент региона «Европа и Африка».

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Общества Скворцов Антон Александрович.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за отчетный период составила 112 человек (в 2023 году – 123 человек).

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских организаций и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2024 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Странами ЕС и рядом стран за пределами ЕС ранее были введены ограничения на предельный уровень цен на поставки российской нефти и российского газа, эмбарго на морские поставки российской нефти и нефтепродуктов. Финансовые рынки продолжают демонстрировать нестабильность. В 2024 году валютные курсы по отношению к рублю выросли по сравнению с уровнем по состоянию на 31.12.2023. Ключевая ставка Банка России была повышена в декабре 2023 года до 16%, в июле 2024 года – до 18%, в сентябре 2024 года – до 19% и в октябре 2024 года – до 21%.

В июне 2024 года США ввели санкции в отношении Московской биржи, а также входящих в ее группу Национального клирингового центра (НКЦ) и Национального расчетного депозитария (НРД). В связи с этим с 13.06.2024 торги долларами и евро, а также инструментами, предполагающими использование этих валют при расчете, на Московской бирже были приостановлены. При этом операции с долларом США и евро продолжают проводиться на внебиржевом рынке. С момента приостановки торгов на Московской бирже официальные курсы доллара США и евро к рублю устанавливаются на основе данных отчетности кредитных организаций или данных цифровых платформ внебиржевых торгов.

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также возможные негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам, например:

- Общество продолжает деятельность по выполнению договорных обязательств в рамках заключенных до марта 2022 года рамочных контрактов, контрактов на сервисное обслуживание;
- Общество не только работает над сохранением логистических цепочек поставок товаров из Европы, но и над поиском альтернативных вариантов поставок из стран Азии. Ряд товарных позиций попали в санкционные списки, что привело Общество к замене таких позиций на товары, производимые на азиатском и локальном рынках.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.).

II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в бухгалтерской отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, и активов, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

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

Курсы иностранных валют

Валюта	Курс на 31.12.2024	Курс на 31.12.2023	Курс на 31.12.2022
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 пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Особенности пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества

Общество не включает в табличные пояснения по дебиторской и кредиторской задолженности информацию по их поступлению и выбытию. Данная информация не является существенной для пользователей бухгалтерской отчетности Общества.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены производственное оборудование, инвентарь непроизводственный, прочие объекты непроизводственных основных средств и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2011, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, и обесценения.

Способ начисления амортизации объектов основных средств (по группам однородных объектов): линейный.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта; ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов; ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств; планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Производственное оборудование	2–7
Инвентарь непроизводственный	3–10
Прочие объекты основных средств непроизводственные	2–7

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

5. Права пользования активами

Право пользование активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды; дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Права пользования активами после принятия к учету оцениваются в соответствии с требованиями к учету схожих по характеру использования объектов основных средств в части амортизации и обесценения.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

В случае, когда Общество предполагает выкупить предмет аренды после завершения срока аренды, или право собственности на предмет аренды перейдет к Обществу без выкупа после завершения аренды, срок полезного использования предмета аренды определяется исходя из общей продолжительности использования Обществом данного предмета, превышающей срок аренды.

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства», а в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах включаются в табличное пояснение «Наличие и движение прав пользования активами».

6. Запасы

К запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (сырье, материалы, товары для перепродажи).

К запасам не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств.

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под обесценение запасов.

ООО «дормакаба Евразия»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости с ведением аналитического учета по дивизионам и по местам хранения.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Сырье и материалы

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

Товары для перепродажи

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости, по запасам, используемым в проектах – расчет себестоимости осуществлялся для каждой единицы.

Резервы под обесценение запасов

Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, или рыночная стоимость которых снизилась, или которые используются при производстве продукции, чистая стоимость продажи которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, – отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи как разницы между фактической себестоимостью запасов и их обесценением.

На сумму обесценения запасов образован резерв, отнесенный на увеличение расходов Общества.

Товары для перепродажи, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, морально устарели, или в отношении которых произошло сужение рынков сбыта, или рыночная стоимость которых снизилась, – отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи как разницы между фактической себестоимостью товаров для перепродажи и ее обесценением.

Чистая стоимость продажи товаров для перепродажи определяется как предполагаемая цена, по которой организация может продать товары для перепродажи в том виде, в котором обычно продает ее в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат для подготовки к продаже и осуществления продажи.

На сумму обесценения товаров для перепродажи образован резерв, отнесенный на увеличение себестоимости продаж.

7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за страхование ответственности руководства Общества, добровольное медицинское страхование работников Общества, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения и другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов со сроком списания в течение года показаны в бухгалтерском балансе как краткосрочные активы по статье 1260 «Прочие оборотные активы».

8. Дебиторская задолженность

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

ООО «дормакаба Евразия»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи, в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

Отражение денежных потоков по аренде у арендатора

Платежи в отношении основной суммы обязательства по аренде включаются в состав денежных потоков по финансовой деятельности в строку 4329 «Прочие платежи».

Оплата процентов, начисленных на обязательство по аренде, включена в денежные потоки по текущей деятельности по строке 4123 «Платежи процентов по долговым обязательствам».

10. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли единственного участника дормакаба Интернешнл Холдинг ГМБ (до 18.01.2022 компания носила название Дорма Фертриб Интернационал ГмбХ). Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

11. Добавочный капитал

В 2016 году компанией был отражен добавочный капитал, полученный от единственного собственника организации дормакаба Интернешнл Холдинг ГМБ (до 18.01.2022 компания носила название Дорма Фертриб Интернационал ГмбХ) в виде дополнительного денежного финансирования. Величина добавочного капитала Общества составила 350 000 тыс. руб. В 2022-2024 годах сумма добавочного капитала не менялась.

12. Обязательства по аренде

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Общество (арендатор) применяет процентную ставку, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на условиях, сопоставимых с условиями аренды (срок аренды, валюта обязательства по договору аренды, иные условия).

Обязательства по аренде включаются в прочие обязательства Общества.

Обязательство по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Изменение величины обязательства по аренде в связи с изменениями: условий договора аренды; намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды; величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде, – относится на стоимость права пользования активом.

ООО «дормакаба Евразия»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

При изменении величины обязательства по аренде пересматривается ставка дисконтирования.

При полном или частичном прекращении аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

13. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 6 пункта III «Раскрытие существенных показателей» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Оценочные обязательства, условные обязательства

Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам года руководящему составу;
- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство по затратам на гарантийный ремонт;
- прочие оценочные обязательства.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов. Величина оценочного обязательства по затратам на гарантийный ремонт определена исходя из расчета процентного соотношения между затратами на гарантийное обслуживание и выручкой за два последних года, умноженного на сумму реализации за отчетный год.

Условные обязательства

Условные обязательства не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

ООО «дормакаба Евразия»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

15. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Применяемая ставка по налогу на прибыль

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

Изменение ставки налога на прибыль

В результате увеличения с 01.01.2025 ставки налога на прибыль с 20% до 25% отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства пересчитаны по состоянию на 31.12.2024.

16. Доходы

Выручка от продажи товаров и оказания услуг отражалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

17. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с реализацией товаров, относящихся к проданным товарам и оказанным услугам.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу, заработная плата сотрудникам и т.п. Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с приобретением и продажей товаров, с выполнением работ, оказанием услуг.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**1. Основные средства*****Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости***

Информация о наличии и движении основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости приведена в табличном пояснении 1.1.1 «Наличие и движение основных средств».

Права пользования активами и обязательства по аренде

Информация о наличии и движении прав пользования активами раскрыта в составе табличного пояснения 1.2.1. «Наличие и движение прав пользования активами».

Общество получило в аренду объекты, предназначенные для использования в операционной деятельности и для общехозяйственных нужд.

Сроки полезного использования в отношении групп прав пользования активами приведены в таблице ниже:

Группа прав пользования активами	Сроки полезного использования (число лет)
Офисные здания и помещения	1-3
Легковые автомобили	1-3

Изменение стоимости прав пользования активами в связи с изменением договоров аренды отражено в табличном пояснении 1.2.1 «Наличие и движение прав пользования активами» по графам «Поступило» и «Выбыло объектов (первоначальная стоимость, накопленная амортизация и обесценение)».

Обязательства по аренде

Информация об обязательствах по аренде представлена в таблице ниже:

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Краткосрочные обязательства по аренде (строка 1550 бухгалтерского баланса)	14 023	30 441	36 256
Долгосрочные обязательства по аренде (строка 1450 бухгалтерского баланса)	6 017	18 542	6 882
Итого обязательства по аренде	20 040	48 983	43 138

Проценты по арендным обязательствам

Наименование	2024	2023
Проценты, начисленные по арендным обязательствам, включенные в прочие расходы (строка 2330 отчета о финансовых результатах)	3 556	4 304
Итого проценты, начисленные по арендным обязательствам	3 556	4 304

ООО «дормакаба Евразия»

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

2. Запасы

Ниже приведены стоимость материально-производственных запасов и резервов под обесценение запасов по состоянию на отчетные даты:

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Товары для перепродажи	1 036 766	1 632 180	816 886
Материалы	1 633	1 537	815
Резерв под обесценение запасов	(49 082)	(37 071)	(30 349)
Итого запасы	989 317	1 596 646	787 352

Величина авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных Обществом в связи с приобретением запасов, составила 130 108 тыс. руб. на отчетную дату (71 710 тыс. руб. на 31.12.2023, 124 057 тыс. руб. на 31.12.2022).

3. Дебиторская задолженность

Ниже приведены данные об остатках краткосрочной дебиторской задолженности и созданному резерву сомнительных долгов:

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Расчеты с покупателями и заказчиками	264 941	154 128	144 859
Авансы выданные	157 532	89 832	137 120
Расчеты с таможенной	38 329	12 497	46 470
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	3 721	4 737	34
Прочая дебиторская задолженность	3 083	49 642	15 013
Резерв сомнительных долгов по задолженности покупателей и заказчиков	(33 578)	(14 450)	(11 059)
Итого дебиторская задолженность	434 028	296 386	332 437

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2024 составила 48 754 тыс. руб. (на 31.12.2023 – 23 922 тыс. руб., на 31.12.2022 – 13 516 тыс. руб.).

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Средства на расчетных счетах	128 141	32 045	1 340
Средства на валютных счетах	14 936	36 608	96 002
Итого денежные средства	143 077	68 653	97 342
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	-	80 802	106 227
Итого денежные эквиваленты	-	80 802	106 227
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	143 077	149 455	203 569

На 31.12.2024 Общество не размещало краткосрочные депозиты.

Краткосрочные депозиты со сроком размещения до трех месяцев в российских рублях в АО ЮниКредит Банк на 31.12.2023 – на 80 802 тыс. руб., на 31.12.2022 – на 106 227 тыс. руб.

Денежные средства Общества размещены на счетах АО ЮниКредит Банк, ООО Чайнасельхозбанка, Банка ГПБ (АО) и ПАО Сбербанк.

ООО «дормакба Евразия»

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

На 31.12.2024 на счетах Общества имеются денежные средства, которые ограничены в использовании Обществом:

- на счете УФК по г. Москве ГУ БАНКА РОССИИ ПО ЦФО в сумме 10 899 тыс. руб., в связи с казначейским сопровождением в адрес контрагента ООО «ЛАНИТ-Интеграция»;
- на счете в АО Газпромбанк в сумме 14 098 тыс. руб., в связи с открытием счет в адрес контрагента ООО «ЛМС» со специальным режимом ОБС.

На 31.12.2023 на счетах Общества имеются денежные средства, которые ограничены в использовании Обществом:

- на залоговом счете в ЮниКредит Банке в сумме 35 253 тыс. руб., в связи с выдачей банковских гарантий в адрес контрагентов ООО «ЛАНИТ-Интеграция» и ООО «Строймода Санкт-Петербург»;
- на счете в ПАО Сбербанк в сумме 10 859 тыс. руб., в связи с открытием аккредитива в адрес контрагента ООО «АЛЬФА СТРОЙ».

На 31.12.2022 денежные средства, недоступные для использования Обществом отсутствуют.

Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей, включенных в строки «Прочие поступления» и «Прочие платежи» денежных потоков от текущих операций отчета о движении денежных средств, представлены в таблице:

Наименование показателя	2024	2023
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Проценты полученные по депозитам	3 833	3 467
Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС	-	16 007
Итого прочие поступления по текущей деятельности	3 833	19 474
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Таможенные платежи	132 225	179 921
Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС	19 547	-
Иные платежи	17 301	12 332
Итого прочие платежи по текущей деятельности	169 073	192 253
Прочие платежи по финансовой деятельности (строка 4329)		
Арендные платежи в части погашения основной суммы обязательства по аренде	31 885	40 216
Суммы налога с доходов, удержанного при выплате дивидендов	17 392	1 526
Итого прочие платежи по финансовой деятельности	49 277	41 742

В приведенной выше расшифровке показателя «Прочие платежи по текущей деятельности» НДС, уплаченный на таможне, отражен в составе строки «Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС» вместо строки «Таможенные платежи».

ООО «Дормакаба Евразия»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5. Капитал

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2024 уставный капитал Общества полностью оплачен и составил 213 000 тыс. руб. (на 31.12.2023 – 213 000 тыс. руб., на 31.12.2022 – 213 000 тыс. руб.).

Добавочный капитал

По состоянию на 31.12.2024 добавочный капитал Общества составил 350 000 тыс. руб. (на 31.12.2023 – 350 000 тыс. руб., на 31.12.2022 – 350 000 тыс. руб.).

В составе добавочного капитала по строке «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество отразило вклад дормакаба Интернешнл Холдинг ГМБ (до 18.01.2022 компания носила название Дорма Фертриб Интернационал ГмбХ) в имущество Общества.

6. Кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам краткосрочной кредиторской задолженности приведена ниже:

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	494 303	804 548	229 804
Авансы полученные (без НДС)	139 979	324 244	370 716
Расчеты с учредителями	105 882	99 474	16 512
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	52 766	20 619	53 780
Задолженность по арендным платежам	548	5 546	3 078
Прочие	41	141	53
Итого кредиторская задолженность	793 519	1 254 572	673 943

Информация о кредиторах (поставщики и подрядчики) Общества раскрыта в разделе 11 «Связанные стороны».

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Налог на добавленную стоимость	52 420	20 264	25 705
Налог на прибыль	-	-	28 075
Налог на доходы физических лиц	346	355	-
Итого	52 766	20 619	53 780

7. Налоги

7.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Наименование	2024	2023
НДС по проданным товарам, продукции, работам, услугам, авансам полученным	1 020 381	1 063 081
НДС по приобретенным ценностям, включая уплаченный таможенным органам	434 152	579 135
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету (в том числе по авансам полученным и уплаченный в качестве покупателя – налогового агента)	805 796	1 012 652

ООО «дормакаба Евразия»

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

7.2 Налог на прибыль организации

Сумма условного расхода по налогу на прибыль исходя из бухгалтерской прибыли за отчетный год, составила 33 653 тыс. руб. (в 2023 году – 83 710 тыс. руб.). В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 29 412 тыс. руб. (в 2023 году – 3 985 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянного налогового расхода – 5 882 тыс. руб. (в 2023 году – 797 тыс. руб.). Постоянные разницы включают расходы не принимаемые для целей налогообложения.

Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2024 начислены: по резерву под снижение стоимости товаров для перепродажи в размере 9 816 тыс. руб. (на 31.12.2023 – 7 414 тыс. руб.) и по разнице в учете Права пользования активом и обязательств в размере 556 тыс. руб. (в 2023 году – 462 тыс. руб.)

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2024 год составила 210 155 тыс. руб. (в 2023 году – 429 683 тыс. руб.). Сумма налога на прибыль в 2024 году составила 42 031 тыс. руб. (в 2023 году – 85 937 тыс. руб.).

8. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с продажей товаров, работ, услуг по видам:

Наименование показателя	2024	2023
Реализация товаров в РФ	3 416 859	3 118 342
Реализация товаров на экспорт	251 012	234 851
Реализация монтажных работ РФ	105 062	50 567
Реализация сервисных работ РФ	63 732	69 380
Реализация товаров связанным сторонам	-	1 172
Бонусы покупателям за достижение объема продаж	(2 554)	(83)
Прочие доходы	823	784
Итого выручка	3 834 934	3 475 013

9. Расходы по обычным видам деятельности

Вид расхода по обычным видам деятельности	2024	2023
Расходы на оплату труда	313 205	284 347
Услуги ИТ	128 456	134 832
Отчисления на социальные нужды	82 719	75 665
Амортизация	60 460	53 528
Управленческие услуги	57 500	113 927
Транспортировка на территории РФ	43 863	22 445
Аренда и обслуживание офиса и служебных автомобилей	31 892	24 524
Консультационные услуги	17 895	7 034
Командировочные расходы	16 132	11 232
Расходы на маркетинг и рекламу	14 709	11 996
Расходы по гарантийным ремонтам	13 415	2 209
Расходы по страхованию	8 366	6 553
Аудиторские услуги	3 100	2 900
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	622	544
Прочие расходы	29 411	24 657
Итого по строке «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	821 745	776 393

ООО «дормакаба Евразия»

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

10. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование показателя	2024	2023
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте, подлежащие оплате в иностранной валюте и в рублях	95 914	80 362
Излишки, выявленные в ходе инвентаризации	10 248	5 757
Прочее оценочное обязательство	6 408	18 006
Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности	326	162
Прочие доходы	12 089	10 014
Итого по строке «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах	124 985	114 301

Наименование показателя	2024	2023
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте, подлежащие оплате в иностранной валюте	126 249	260 536
Комиссия банка	11 723	5 608
Недостачи, выявленные в ходе инвентаризации	5 793	7 361
Представительские подарки, расходы	5 154	6 919
Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания	2 810	2 715
Госпошлина, налог на имущество, штрафы по налогам	91	434
Резерв по сомнительным долгам	19 128	3 390
Прочие расходы	11 748	3 909
Итого по строке «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах	182 696	290 872

11. Связанные стороны

Головная организация

Головной организацией Общества является дормакаба Интернешнл Холдинг ГМБ (до 18.01.2022 компания носила название Дорма Фертриб Интернационал ГмбХ), страна регистрации Германия, размер доли 100%.

Продажи связанным сторонам

Общество произвело продажу товаров, продукции, работ и услуг связанным сторонам в 2024 году на сумму 7 307 тыс. руб., в 2023 году на сумму 10 360 тыс. руб., в 2022 году на сумму 7 534 тыс. руб.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила (без НДС):

Организации Группы, к которой принадлежит Общество (вид закупок)	2024	2023
dormakaba Deutschland (поставка товаров)	525 401	937 242
Kaba Gallenshutz GmbH (услуги)	-	880
Kaba Gallenshutz GmbH (поставка товаров)	-	21 382
dormakaba China Ltd (поставка товаров)	323 561	316 327
Dorma Bulgaria EOOD (поставка товаров)	-	13 497
dormakaba EAD (Kaba Central Services GmbH) (услуги консультац., маркетинга, ИТ)	-	408
dormakaba Production Singapore Ltd (поставка товаров)	6 693	123 639
dormakaba EAD GmbH (поставка товаров)	237	3 763
dormakaba Ceszko s.r.o. (услуги по управлению)	30 077	45 825
dormakaba Schweiz AG (поставка товаров)	774	253
dormakaba Schweiz AG (услуги управления)	-	5 460

ООО «дормакаба Евразия»

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Организации Группы, к которой принадлежит Общество (вид закупок)	2024	2023
DORMA Hueppe Raumtrennsysteme GmbH (поставка товаров)	-	1 109
dormakaba Austria GmbH (поставка товаров)	1 535	9 246
dormakaba business services Bulgari (услуги управления)	7 631	-
dormakaba Magyarország Zrt (услуги проживания)	723	2 272
Wah Yuet Hong Kong Limited (поставка товаров)	164 287	64 972
dormakaba Kapı ve Güvenlik Sistemle (поставка товаров)	3 530	197 866
dormakaba Kapı ve Güvenlik Sistemle (консультационные услуги)	729	-
DORMAKaba (China) Technologies Limited (поставка товаров)	-	2 708
dormakaba International Holding GmbH (услуги управления, ИТ)	156 457	194 083
dormakaba Access Solutions (China) Ltd	-	297
dormakaba Polska Sp. z o.o. (услуги ИТ)	1 955	1 170
dormakaba España S.A.U. (услуги проживания)	124	-
dormakaba Italia S.r.l. (услуги проживания)	64	-
ИТОГО	1 223 778	1 942 399

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Краткосрочная задолженность						
Головная организация						
дормакаба Интернешнл Холдинг ГМБ (задолженность по выплате дивидендов)	-	-	-	90 000	99 474	15 512
Итого	-	-	-	90 000	99 474	15 512
Организации Группы, к которой принадлежит Общество						
dormakaba China Ltd (поставка товаров)	3 219	-	-	2 987	191 447	39 077
dormakaba Deutschland (поставка товаров)	11 443	14 790	48 127	10 438	149 210	29 703
dormakaba Access Solutions (China) Ltd	-	-	-	-	297	-
dormakaba Production Singapore Ltd (поставка товаров)	-	-	-	-	12 773	8 114
Kaba Gallenshutz GmbH (поставка товаров)	-	-	-	863	863	8 576
dormakaba business services Bulgari (услуги)	-	-	-	7 998	-	-
dormakaba Schweiz AG (услуги)	-	-	-	-	4 119	4 842
dormakaba Schweiz AG (поставка товаров)	-	-	-	75	-	-
Dorma Bulgaria EOOD (поставка товаров)	-	-	-	-	-	16 804
dormakaba Ceszko s.r.o. (услуги)	-	-	-	2 972	-	2 452
dormakaba Deutschland GmbH ZUS (DORMA AUTOMATIC GMBH) (поставка товаров)	881	881	881	-	-	-
dormakaba Austria GmbH (поставка товаров)	-	-	-	7	-	3 001
dormakaba EAD GmbH (поставка товаров)	-	-	-	-	-	5 425

ООО «дормакаба Евразия»

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Kaba ILCO Ltd \dormakaba Canada Inc. (поставка товаров)	-	-	8	-	-	-
DORMA Hueppe Raumtrennsysteme GmbH (поставка товаров)	29	28	21	-	-	-
dormakaba International Holding GmbH (услуги)	-	-	-	260 564	301 331	68 432
dormakaba Kapı ve Güvenlik Sistemle (поставка товаров)	-	1 172	9 529	-	1 384	27 714
DORMA+KABA Holding GmbH (услуги по управлению)	367	367	367	-	-	-
Wah Yuet Hong Kong Limited	42 510	-	-	58 521	9 580	12 847
dormakaba Magyarorszag Zrt (услуги проживания)	-	-	-	-	-	48
dormakaba Deutschland GmbH	-	-	364	-	-	-
dormakaba International Holding GmbH (услуги)	-	3 018	2 390	-	-	-
Kaba Gallenschütz GmbH (работы, услуги)	113	113	113	-	-	-
Dormakaba SA (работы)	262	262	262	-	-	-
dormakaba Malaysia Sdn Bhd	-	-	-	469	467	-
dormakaba Saudi Arabia (сервисные работы)	-	2 908	-	-	-	-
Dorma Hueppe Raumtrennsysteme GmbH (услуги)	3 080	-	-	-	-	-
Итого	61 904	23 539	62 062	344 894	671 471	227 035

Вся дебиторская и кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами подлежит оплате денежными средствами.

По состоянию на 31.12.2024 сумма просроченной кредиторской задолженности по платежам связанным сторонам составила 169 628 тыс. руб. (на 31.12.2023 – на 325 460 тыс. руб., на 31.12.2022 – отсутствовала).

Денежные потоки по операциям с головной организацией

Наименование	Строка ОДС	2024	2023
Платежи			
дормакаба Интернешнл Холдинг ГМБ (18.01.2022 компания носила название Дорма Фертриб Интернационал ГмбХ) (на уплату дивидендов)	4 322	98 553	25 512

Займы, предоставленные связанным сторонам

В 2024 и в 2023 году Компания не предоставляла займов связанным сторонам.

В 2022 году, на основании внутригруппового кредитного соглашения от 24.01.2022 с dormakaba Holding GmbH + Co. KGaA, Компания предоставила 09.02.2022 заем в размере 150 000 тыс. руб. и 12.04.2022 заем был полностью погашен с учетом процентов за время пользования.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора и членов Совета директоров, данные о которых приведены в разделе «Общие сведения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Членам Совета Директоров в 2024 году и в 2023 году вознаграждение не выплачивалось.

В 2024 году Общество начислило Генеральному директору краткосрочные вознаграждения на общую сумму 18 542 тыс. руб., в т.ч. заработная плата 12 512 тыс. руб., премии 6 030 тыс. руб.

В 2023 году Общество начислило Генеральному директору краткосрочные вознаграждения на общую сумму 19 927 тыс. руб., в т.ч. заработная плата 10 664 тыс. руб., премии 9 263 тыс. руб.

12. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 4 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Условные обязательства

Условные налоговые обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной и это приводит к уменьшению суммы налога, подлежащего уплате в бюджетную систему Российской Федерации, или увеличению суммы убытка, определяемого в соответствии с главой 25 НК РФ, если иное не предусмотрено по результатам взаимосогласительной процедуры в соответствии с международным договором Российской Федерации по вопросам налогообложения. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

14. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Финансовый риск включает валютный риск, кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Валютный риск

Общество подвержено воздействию валютного риска. Валютный риск связан с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах (дебиторской и кредиторской задолженности).

В таблице ниже представлен риск Общества в отношении изменения курсов иностранных валют по состоянию на конец отчетного периода:

	Денежные средства	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Чистая балансовая позиция
На 31.12.2024				
Доллары	-	472	1 351	(879)
Евро	8 981	102 817	331 850	(220 052)
Китайский юань	5 955	-	114 713	(108 758)
Итого	14 936	103 289	447 914	(329 689)
На 31.12.2023				
Доллары	-	417	9 132	(8 715)
Евро	36 554	98 510	620 617	(485 553)
Китайский юань	54	-	97 269	(97 215)
Итого	36 608	98 927	727 018	(591 483)
На 31.12.2022				
Доллары	-	1 149	340	809
Евро	96 002	70 116	184 379	(18 261)
Китайский юань	-	-	686	(686)
Итого	96 002	71 265	185 405	(18 138)

ООО «дормакаба Евразия»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Степень риска изменения курсов иностранных валют определяется показателем чистой балансовой позиции. Чистая балансовая позиция рассчитывается построчно по статьям, выраженным в иностранной валюте, следующим образом:

Денежные средства + Дебиторская задолженность – Кредиторская задолженность.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, отражен по балансовой стоимости активов в бухгалтерском балансе, включает дебиторскую задолженность и денежные средства. Анализ концентрации кредитного риска представлен в раскрытии существенных показателей строки Денежных средств и денежных эквивалентов. Анализ концентрации кредитного риска Дебиторской задолженности представлен ниже:

На 31.12.2024 у Общества было 10 контрагентов (31.12.2023 – 10 контрагентов, 31.12.2022 – 10 контрагентов), общая сумма остатков дебиторской задолженности которых составляла 153 168 тыс. руб. на 31.12.2024 (31.12.2023 – 79 956 тыс. руб., 31.12.2022 – 67 987 тыс. руб.) или 58% общей суммы дебиторской задолженности контрагентов (31.12.2023 – 52%, 31.12.2022 – 46%).

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из кредиторской задолженности.

Большая часть кредиторской задолженности перед поставщиками представляет собой задолженность перед компаниями группы, см. раскрытие связанных сторон в разделе 3, пункт 11.

15. Исправление бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной по отношению к бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год, которая была подписана 31 марта 2025 года, но еще не утверждена акционерами Общества в установленном законодательством порядке.

Обществом принято решение об исправлении бухгалтерской отчетности за 2024 год в связи с необходимостью внесения в нее существенных корректировок по результатам аудита данной отчетности (Основание: приказ № 2 Генерального директора Общества от 17.07.2025).

ООО «дормакаба Евразия»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

16. События после отчетной даты

На 19.05.2025 была частично погашена задолженность по начисленным в 2024 году дивидендам в адрес dormakaba International Holding GmbH (дормакаба Интернешнл Холдинг ГмбХ). Сумма выплаченных дивидендов 19.05.2025 составила 30 000 тыс. руб.

Генеральный директор ООО «дормакаба Евразия» _____

А. А. Скворцов

25 июля 2025 года

