

ООО «НОЙМАН-ЭССЕР Русь» NEUMAN & ESSER Rus ООО



Общество с ограниченной ответственностью «НОЙМАН-ЭССЕР Русь»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «НОЙМАН-ЭССЕР Русь»

ИНН\КПП: 770750383\770201001

ОКПО: 71318527

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц [Межрайонная инспекция МНС России № 46 по г. Москве] за № 1037739952172 от 06.11.2003. Свидетельство 77 № 007218778.

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО «НОЙМАН-ЭССЕР Русь» - Общество с ограниченной ответственностью (Код ОКФС 23).

Код собственности – Собственность иностранных юридических лиц (Код ОКФС 23).

Размер уставного капитала – 10 000 тыс. рублей

Размер оплаченного уставного капитала – 10 000 тыс. рублей

Учредители и величина доли (в %) –

«НОЙМАН УНД ЭССЕР Фервальтунгс – унд Бетайлигунснезельшафт Гмбх» (100%).

Сведения о бенефициарах:

конечными владельцами являются физические лица - граждане Евросоюза (Германии и Италии), среди них нет мажоритарных владельцев с долей более 25%.

Место нахождения (юридический адрес) ООО «НОЙМАН-ЭССЕР Русь» - 129090, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Мещанский, ул. Гиляровского, д. 4, стр. 5.

Основными видами деятельности ООО «НОЙМАН-ЭССЕР Русь» являются:

46.69 – Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями

33.12 – Ремонт машин и оборудования

33.20 – Монтаж промышленных машин и оборудования

Численность сотрудников ООО «НОЙМАН-ЭССЕР Русь» составила 4, 11 и 13 человек на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. соответственно.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – генеральным директором Долл Александром.

ООО «НОЙМАН-ЭССЕР Русь»

Адрес (место нахождения):

Гиляровского ул. 4, стр.5, офис 210, Москва, РФ, 129090

тел.: +7 (495) 204-8797

эл.почта: info@neuman-esser.ru

www.neuman-esser.com

ОКПО 71318527; ОГРН 1037739952172;

ИНН/КПП 7707505383 / 770201001

р/с 40702810400000000187 (RUR)

в ООО «Дойче Банк» г. Москва

БИК 044525101

Кор./счет 30101810100000000101

2. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ВКЛЮЧАЯ ИНФОРМАЦИЮ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

2.1. Основа составления

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральными стандартами.

2.2. Информация о непрерывности деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что ООО «НОЙМАН-ЭССЕР Русь» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Динамика изменения стоимости чистых активов и уставного капитала за три последних завершённых отчетных периода.

Показатель	Сумма на 31.12.2025 г. тыс. руб.	Сумма на 31.12.2024 г. тыс. руб.	Сумма на 31.12.2023 г. тыс. руб.
Чистые активы	95316	90215	162111
Уставный капитал	10000	10000	10000
Нераспределенная прибыль	75387	70287	142183

В соответствии с представленной динамикой стоимость чистых активов за три последних отчетных периода значительно превышает стоимость уставного капитала.

ООО «НОЙМАН-ЭССЕР Русь» не планирует прекращать деятельность в ближайшие 12 месяцев.

2.3. Существенность раскрываемой информации

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к существенной относится информация о группах статей и статьях отчетности:

- десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса;
- пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам (выручка от продажи товаров, выручка от выполнения работ (оказания услуг)).

2.4. Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

На каждую отчетную дату активы и пассивы, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по курсу Банка России.

Курсы иностранных валют к рублю, установленные Банком России на отчетные даты:

	На 31.12.2025	На 31.12. 2024	На 31.12. 2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Юань	11,1592	13,4272	12,5762

В случае, если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубль (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 свернуто (п.28 ФСБУ 4/2023).

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила за 2025 год -83 тыс. руб., за 2024 год -8 тыс. руб.;

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, составила за 2025 год 98 тыс. руб., за 2024 год -475 тыс. руб.;

2.5. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов:

НМА с неопределенным сроком полезного использования на 31.12.2025г. отсутствуют, на 31.12.2024г. отсутствуют.

2.6. Основные средства

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, а также переоценка не производились.

По состоянию на отчетную дату у организации не имеется объектов основных средств, полученных /переданных по договору лизинга.

Незавершенные капитальные вложения отсутствуют.

Информация о наличии и движении основных средств в организации в 2025 году:

Первоначальная стоимость ОС на 31.12.2024	-	18 947 тыс. руб.
Сумма накопленной амортизации на 31.12.2024	-	13 807 тыс. руб.

ООО «НОЙМАН-ЭССЕР Русь» NEUMAN & ESSER Rus 000



Общество с ограниченной ответственностью «НОЙМАН-ЭССЕР Русь»

Первоначальная стоимость ОС на 31.12.2025 - 3 836 тыс. руб.
Сумма накопленной амортизации на 31.12.2025 - 3 828 тыс. руб.

В 2025 году было выбытие ОС в связи с реализацией, а также по причине прекращения использования вследствие морального и физического износа.

Проверка на обесценение основных средств на конец года показала, что признаки обесценения отсутствуют.

2.7. Запасы

Товарно-материальные ценности приходятся на склад по фактической себестоимости, включающей в себя суммы фактических затрат, связанных с их приобретением и доведением до состояния, в котором они пригодны к использованию.

В бухгалтерском балансе запасы товарно-материальных ценностей на отчетную дату показаны за минусом созданного резерва под снижение их стоимости.

Оценка при списании запасов на счета затрат производится в соответствии с утвержденным учетной политикой методом средней стоимости.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасы, находящиеся в залоге, на начало и конец 2025 года отсутствуют.

Балансовая стоимость запасов товарно-материальных ценностей на начало и конец отчетного периода за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец года	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	136.684	(23 367)	5	-
	За 2024 г.	79.705	-	136.684	(23 367)
В том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	54.419	-	5	-
	За 2024 г.	1.048	-	54.419	-
Готовая продукция	За 2025 г.	23.670	(23 367)	-	-
	За 2024 г.	23.670	-	23.670	(23 367)
Товары	За 2025 г.	44.548	-	-	-
	За 2024 г.	45.986	-	44.548	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	652	-	-	-
	За 2024 г.	388	-	652	-

Проверка на обесценение ТМЦ на конец года показала, что признаки обесценения отсутствуют.

ООО «НОЙМАН-ЭССЕР Русь» NEUMAN & ESSER Rus OOO



Общество с ограниченной ответственностью «НОЙМАН-ЭССЕР Русь»

2.8. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показывается за минусом резерва по сомнительным долгам.

Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс.руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	38.571	25.835
	За 2024 г.	8.024	38.571
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	27.622	321
	За 2024 г.	1.677	27.622
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	9.811	2.106
	За 2024 г.	2.379	9.811
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1.138	244
	За 2024 г.	1.942	1.138
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	23.164
	За 2024 г.	2.026	-

По состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г. просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025г., 31.12.2024г. отсутствует.

2.9. Денежные средства

В Балансе Денежные средства представляют собой на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 г., соответственно:

- касса: 0 тыс. руб., 0 тыс. руб., 0 тыс. руб.
- расчетные счета: 63 370 тыс. руб., 90 536 тыс. руб., 16 904 тыс. руб.
- валютные счета: 4 999 тыс. руб., 12 262 тыс. руб., 68 902 тыс. руб.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств Организации в рублях с учетом пересчета по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на начало и конец отчетного периода.

ООО «НОЙМАН-ЭССЕР Русь» NEUMAN & ESSER Rus ООО



Общество с ограниченной ответственностью «НОЙМАН-ЭССЕР Русь»

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто следующие денежные потоки:

- расчеты с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде - в составе денежных потоков от текущих операций;
- результат по курсовому эквиваленту в рублях по операциям покупки-продажи валюты, конвертирования валюты, перевода валюты со счета на счет;

В соответствии с рекомендациями Минфина России (письмо от 22.01.2016 г. №07-04-09/2355) Организация в отчете о движении денежных средств включает суммы уплаченных страховых взносов в государственные внебюджетные фонды в данные по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников».

В отчете о движении денежных средств Организации за 2025 год были отражены следующие денежные потоки по договорам аренды:

- в составе денежных потоков от финансовых операций по строке 4329 «Прочие платежи» – погашение обязательства по аренде в сумме 4 217 тыс. руб. (за 2024 год – 4 930 тыс. руб.).

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» и строки 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие поступления – всего:	1 009	17 878
в том числе:		
НДС свернуто	-	17 487
Прочие	1 009	391
Прочие платежи – всего:	40 510	1 767
в том числе:		
НДС свернуто	12 925	-
ЕНП	23 739	-
Прочие	3 846	1 767

2.10. Капитал

Уставный капитал

На 31.12.2025г. величина уставного капитала Организации составляет 10 000 тыс. руб. Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Организации.

Добавочный капитал

На 31.12.2025г. величина добавочного капитала Организации составляет 9 928 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Решений учредителя о распределении прибыли в 2025 году не было.

ООО «НОЙМАН-ЭССЕР Русь» NEUMAN & ESSER Rus OOO



Общество с ограниченной ответственностью «НОЙМАН-ЭССЕР Русь»

Нераспределенная прибыль Организации составляет:

Показатель	Сумма на 31.12.2025 г. тыс. руб.	Сумма на 31.12.2024 г. тыс. руб.	Сумма на 31.12.2023 г. тыс. руб.
Нераспределенная прибыль	75387	70287	142183

Чистые активы

Расчет чистых активов осуществлен в соответствии с Приказом Минфина России от 28.08.2014г. № 84н.

Чистые активы Организации составляют:

Показатель	Сумма на 31.12.2025 г. тыс. руб.	Сумма на 31.12.2024 г. тыс. руб.	Сумма на 31.12.2023 г. тыс. руб.
Чистые активы	95316	90215	162111

2.11. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности:

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 г. просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

2.12. Налоги и сборы

По состоянию на 31.12.2025г. по расчетам по ЕНС числится дебиторская задолженность в размере 23 164 тыс. руб., возникшая в результате переплаты авансовых платежей по налогу на прибыль:

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец года
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	0	23.164
	За 2024 г.	2.026	-

Кредиторская задолженность по налогам и сборам составляет:

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец года
Расчеты по налогам и сборам (транспортный налог)	За 2025 г.	4	4
	За 2024 г.	4	4
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС (по сроку оплаты)	За 2025 г.	7.473	60
	За 2024 г.	220	7.473
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	537	-
	За 2024 г.	-	537

2.13. Обязательства по аренде

Организация признает обязательство по аренде по договорам аренды активов, используемых в основной деятельности, для управленческих и коммерческих нужд. Обязательство по аренде при первоначальном признании оценивается по стоимости дисконтированных будущих арендных платежей.

Дисконтирование производится с использованием процентной ставки, по которой привлекаются или могут быть привлечены заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды с учетом срока аренды и валюты договора и которая определяется на основании индикативных ставок банков. Ставка дисконтирования определена как средневзвешенная процентная ставка, по которой Общество могло бы привлечь заемные денежные средства в рублях на срок, сопоставимый со сроком аренды, и в 2025 году составила 16 %. В случае модификации, изменения срока аренды, изменения арендных платежей осуществляется переоценка обязательств по аренде и пересмотр процентной ставки.

Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку привлечения заемных средств на дату начала аренды, поскольку ставка, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости будет равна справедливой стоимости предмета аренды, не может быть легко определена (пп. 10, 13, 14, 15 ФСБУ 25/2018). Ставка пересматривается при изменении условий договора аренды. Ставка дисконтирования определена как средневзвешенная процентная ставка, по которой Общество могло бы привлечь заемные денежные средства в рублях на срок, сопоставимый со сроком аренды, и в 2025 году составила 16 %. В случае модификации, изменения срока аренды, изменения арендных платежей осуществляется переоценка обязательств по аренде.

Если достоверно известна справедливая стоимость предмета аренды, дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды равна справедливой стоимости предмета аренды.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором с учетом возможности сторон изменять эти сроки и условия и намерения реализации таких возможностей. Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды), при этом корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

- В составе обязательства по аренде учитываются не только фиксированные платежи за аренду, но и платежи за дополнительные услуги, если они включены в фиксированную ставку по договору аренды, для всех категорий активов.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и соответствующее обязательство по аренде по приведенной стоимости в отношении краткосрочных договоров аренды, по которым предполагаемый срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, а также в отношении аренды предметов с низкой стоимостью (до 300 тыс. руб.).

В отношении остальных договоров аренды на дату начала аренды Общество признает права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде.

По договору неоперационной (финансовой) аренды Общество арендовало в 2025 году следующие активы:

- Объединённое нежилое помещение общей площадью 189,6 кв.м. (по адресу: 109202, г. Москва, ул. Карачаровская 2-я, д.1, стр.1). – Договор аренды расторгнут 31.05.2025г. в связи с его окончанием.
- Нежилое помещение площадью 98,2 кв.м., по адресу: 129090, Москва, р-н Мещанский, ул. Гиляровского, д. 4, строение 5 (2 этаж, помещение IV, офис № 210) - Договор аренды расторгнут 31.12.2025г. в связи с решением о расторжении. С 01.01.2026г. заключен договор аренды на новое помещение меньшей площади.

На 01.01.2025 г. права пользования активом учитываются на счете 01.03 «Арендованное имущество» и отражаются по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса. Оценка права пользования активом - по первоначальной стоимости (11 601 тыс. руб.), за вычетом накопленной амортизации (7 319 тыс. руб.). Права пользования активом амортизируются линейным методом. Для определения срока полезного использования ППА применяется срок действия договора либо предполагаемый срок использования актива (36 месяцев).

На дату начала аренды Общество признает обязательства по аренде, которые оцениваются по приведенной стоимости арендных платежей, которые должны быть осуществлены в течение срока аренды. Обязательства по аренде оценены по приведенной стоимости и отражены в долгосрочной части по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», в краткосрочной части - по строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса.

На 31.12.2025 г. права пользования активом отсутствуют в связи с окончанием / расторжением договоров аренды.

2.14. Оценочные обязательства и условные обязательства/условные активы

2.14.1. Оценочные обязательства

Организация создает оценочные обязательства, связанные с:

- оплатой ежегодных отпусков (включая оплату основных и дополнительных отпусков).

Характер обязательства – краткосрочный, со сроком исполнения в течение года. Дисконтирование не применяется.

По статье «Оценочные обязательства» отражена задолженность организации перед персоналом по неиспользованным отпускам:

на 31.12.2025г. – 101 тыс. руб.
на 31.12.2024г. – 612 тыс. руб.

2.14.2. Условные обязательства и условные активы

На 31.12.2025, 31.12.2024 г. условные обязательства в организации отсутствуют.

2.15. Отложенные налоговые активы и обязательства, налог на прибыль

Способы определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе Организации суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

Ставка расчета текущего налога на прибыль, отложенных налоговых активов/обязательств и постоянных налоговых доходов/расходов в 2025 году составляет 25%.

В 2024г. ставка текущего налога на прибыль составляла 20%, а ставка налога на прибыль для расчета отложенных налоговых активов и обязательств на 31.12.2024 г. составляла 25%. В соответствии с Федеральным законом от 12 июля 2024 года №176-ФЗ ставка налога на прибыль была повышена с 20% до 25% с 1 января 2025 года.

По итогам 2024 года получен налоговый убыток, перенесенный на будущие налоговые периоды, в размере 4 489 тыс. руб. Сумма убытка, уменьшающая налоговую базу за 2025 год, составила 219 тыс. руб.

Расчет налога на прибыль, тыс. руб.:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения:		
Прибыль (убыток) до налогообложения, (25%)	11 034	x
Прибыль (убыток) до налогообложения, (20%)	x	-28 900
Условный доход (условный расход) по налогу на прибыль	-2 759	5 780
Постоянный налоговый расход (доход)	-3 175	-201
Доход(расход) по налогу на прибыль	-5 934	7 004
Отложенные налоговые активы	1 322	8 221
Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:		
Резерв под снижение стоимости готовой продукции		5 842
Убытки прошлых лет	1 122	1 177
Финансовая аренда (ППА)		1 035
Оценочные обязательства (резерв отпусков)	25	153

ООО «НОЙМАН-ЭССЕР Русь» NEUMAN & ESSER Rus 000



Общество с ограниченной ответственностью «НОЙМАН-ЭССЕР Русь»

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие	175	14
Отложенные налоговые обязательства	72	1 092
Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:		
Основные средства	2	1 090
Прочие	70	2
Изменение применяемых налоговых ставок		5 579
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	437	-4 708
Налог на прибыль по декларации, в т.ч.		
текущий налог на прибыль, в т.ч.	-55	-
сумма налога, рассчитанная с налоговой базы (25%, 20% для 2024 года)	-55	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	5 100	-21 896

2.16. Информация по забалансовым счетам:

Информация об остатках по забалансовым счетам представлена в таблице, тыс. руб.

Наименование счета	Номер	Остаток на	Остаток на
	счета	31.12.2025, тыс. руб.	31.12.2024, тыс. руб.
Арендованные основные средства	001	0	0
ТМЦ, принятые на ответственное хранение	002	1	1
Материалы, принятые в переработку	003	0	31 039
Обеспечения обязательств и платежей выданные	009	120	432
Малоценные НМА	012	26	138
Материальные ценности в эксплуатации	МЦ.04	414	1204

2.17. Выручка

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды. Информация о выручке по видам, тыс.руб.:

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Выручка от продажи продукции (товаров, работ, услуг) за вычетом НДС, акцизов – всего	228 316	83 078
в том числе:		
46.69 Торговля оптовая машинами, оборудованием и запасными частями	213 764	57 467

2.18. Расходы по обычным видам деятельности

- по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж составила за 2025г. – 159 013 тыс. руб.
за 2024г. – 40 593 тыс. руб.

В т. ч.:
стоимость покупных товаров – 147 546 тыс. руб.

- управленческие расходы

Общая сумма управленческих расходов за 2025г. – 47 735 тыс. руб.
за 2024г. – 45 020 тыс. руб.

В т. ч.:
заработная плата персонала – 29 647 тыс. руб.
страховые взносы – 6 466 тыс. руб.
амортизация ОС – 3 254 тыс. руб.
расходы на командировки и служебные поездки – 2 854 тыс. руб.

- коммерческие расходы

Общая сумма коммерческих расходов за 2025г. – 8 630 тыс. руб.
за 2024г. – 1 180 тыс. руб.

В т. ч.:
расходы на продажу (транспортные расходы, таможенное оформление, сертификация, хранение, ПРР) – 8 616 тыс. руб.
представительские расходы – 14 тыс. руб.

2.19. Прочие доходы и расходы

В бухгалтерской отчетности прочие доходы и связанные с ними прочие расходы, возникшие в результате аналогичных по характеру операций, отражаются развернуто, за исключением:

- операций по покупке/продаже иностранной валюты;
- курсовых разниц по операциям в иностранной валюте;
- доходов и связанных с ними расходов от переоценки финансовых активов по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых активов по видам активов;
- доходов и связанных с ними расходов от продажи и прочего выбытия основных средств и иных активов, отличных от денежных средств;
- доходов и связанных с ними расходов от начисления и восстановления оценочных резервов и оценочных обязательств;

ООО «НОЙМАН-ЭССЕР Русь» NEUMAN & ESSER Rus 000



Общество с ограниченной ответственностью «НОЙМАН-ЭССЕР Русь»

- доходов от восстановления оценочных резервов и балансовой стоимостью списываемых активов в результате продажи или прочего выбытия;
- штрафов, пеней, неустоек за нарушение условий договоров;
- иных видов прочих доходов и расходов, если соответствующие правила учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

Если доходы и связанные с ними расходы возникли в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, в отчете о финансовых результатах данные доходы и расходы показываются свернуто.

В составе процентов к уплате по строке 2330 «Проценты к уплате» в отчете о финансовых результатах отражаются проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам в размере 346 тыс. руб. (за 2024г. – в размере 875 тыс. руб.).

Информация о прочих доходах и расходах отражена свернуто и соответствует данным **Отчета о финансовых результатах**:

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Прочие доходы – всего	580	1 337
в том числе:		
сдача имущества в аренду	540	972
результат от продажи и иного выбытия активов - всего	36	-
в том числе:		
основных средств	13	-
иного имущества	23	-
иные прочие доходы	4	365
Прочие расходы – всего	-2 110	-2 279
в том числе:		
отрицательные курсовые разницы	-919	-1 185
результат от продажи и иного выбытия активов - всего	-	-
в том числе:		
основных средств	-280	-
иные прочие расходы	-911	-1 094

3. Информация о связанных сторонах и аффилированных лицах

Связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

ООО «НОЙМАН-ЭССЕР Русь» NEUMAN & ESSER Rus ООО



Общество с ограниченной ответственностью «НОЙМАН-ЭССЕР Русь»

Перечень связанных сторон:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Собственник	NEUMAN&ESSER Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH, Deutschland / НОЙМАН УНД ЭССЕР Фервальтунгс – унд Бетайлигунснезельшафт Гмбх, Федеративная Республика Германия	Собственник, 100%	06.11.2003	Цель операций: стратегическое управление дочерней компанией, ведение бизнеса с целью извлечения прибыли. В 2025 году выплаты дивидендов не было
2	Руководитель	Долл Александр; гражданин ФРГ; имеет статус высококвалифицированного специалиста.	Генеральный директор, осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа организации.	01.04.2024	Размер вознаграждения на оплату труда за 2025 год – 3 325 тыс. руб.

Сведения о бенефициарах:

конечными владельцами являются физические лица - граждане Евросоюза (Германии, Италии и Швеции), среди них нет мажоритарных владельцев с долей более 25%.

Субъектов, на которые ООО «НОЙМАН-ЭССЕР Русь» оказывает влияние, либо контролируемых ООО «НОЙМАН-ЭССЕР Русь», нет.

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «НОЙМАН-ЭССЕР Русь», нет.

В 2025 году операции со связанными сторонами не проводились, дебиторская и кредиторская задолженность со связанными сторонами на 31.12.2025, 31.12.2024 г. отсутствует.

К основному управленческому персоналу относятся Генеральный директор, Главный бухгалтер/Финансовый директор, Заместитель генерального директора по проектированию, Руководитель отдела качества.

Выплаты основному управленческому персоналу в 2025 г. составили 16 194 тыс. руб. Страховые взносы – 2 925 тыс. руб.

4. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «НОЙМАН-ЭССЕР Русь» и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год не установлено.

5. Управление рисками

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Потенциально возможные риски хозяйственной деятельности организации:

Группы рисков	Подверженность организации рискам	Описание рисков, концентрация	Механизм управления рисками	Изменения, Контроль
Финансовые риски, в т.ч.:				
<ul style="list-style-type: none"> Рыночные и валютные риски 	Изменение рыночных параметров: - цены на товары, работы, услуги; - курсы иностранных валют	Контракты в валюте (с нерезидентами) и в условных денежных единицах (1 у.е.= 1 евро).	Сокращение рисков (предоплата, внутреннее хеджирование, переход на заключение договоров в рублях с заказчиками); Ограничение рисков (лимиты); Мониторинг рисков (расчетов)	Ситуация находится под постоянным контролем организации
<ul style="list-style-type: none"> Кредитные 	Отгрузка товаров, оказание услуг с отсрочкой платежа.	Дебиторская задолженность на конец отчетного периода (без нарушения сроков оплаты согласно договору)	Уклонение от риска (отказ от неприемлемого уровня риска); Мониторинг платежной дисциплины; Ограничение рисков (анализ кредитоспособности контрагентов, сверки с контрагентами)	Ситуация находится под постоянным контролем организации

ООО «НОЙМАН-ЭССЕР Русь» NEUMAN & ESSER Rus OOO



Общество с ограниченной ответственностью «НОЙМАН-ЭССЕР Русь»

<ul style="list-style-type: none"> Риски ликвидности 	Способность своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства	Организация способна своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства (в т.ч. кредиторскую задолженность)	Мониторинг рисков; Анализ ликвидности и платежеспособности; Планирование движения денежных потоков	Ситуация находится под постоянным контролем организации
Правовые риски	Возможность возникновения рисков в случае изменения валютного, таможенного регулирования, налогового законодательства, прочих изменений национального законодательства	Вероятность возникновения рисков в связи с изменениями законодательства в будущем	Мониторинг изменений законодательства; Контроль за соответствием документации законодательству РФ; Уклонение от риска (отказ от деятельности, сопровождающейся неприемлемым уровнем риска)	Ситуация находится под контролем организации
Санкционные риски	Риски, связанные с введением санкционных ограничений со стороны недружественных государств в отношении ряда секторов российской экономики. Ограничения импорта. Риски вторичных санкций	Риски невыполнения или несвоевременного выполнения обязательств перед заказчиками. Нарушение логистических цепочек	Мониторинг рисков; Сокращение рисков (поиск альтернатив; поставки из дружественных государств; возможность продолжения ведения деятельности независимо от иностранного финансирования); Уклонение от риска (новые каналы поставок; контракты с российскими поставщиками)	Ситуация находится под контролем организации
Страновые и региональные риски	Риски, связанные с территориальной удаленностью поставщиков (страновые риски) и заказчиков в регионах РФ (региональные риски). Политические риски.	Риски, связанные с товарами, находящимися в пути. Риски, связанные с изменениями национального законодательства (в т.ч. наложение эмбарго).	Сокращение рисков (Страхование ответственности и грузов); Мониторинг рисков; Уклонение от риска (отказ от деятельности, сопровождающейся неприемлемым уровнем риска)	Ситуация находится под контролем организации

ООО «НОЙМАН-ЭССЕР Русь» NEUMAN & ESSER Rus 000



Общество с ограниченной ответственностью «НОЙМАН-ЭССЕР Русь»

Репутационные риски	Риски снижения репутации компании	Риски, связанные со снижением качества продукции и имиджа компании. Риски ущерба деловой репутации вследствие негативного восприятия со стороны контрагентов	Контроль качества продукции; Предоставление гарантий заказчикам; Мониторинг информации в открытых источниках; Соблюдение сотрудниками норм корпоративной этики	Ситуация стабильная и находится под контролем организации
---------------------	-----------------------------------	---	---	---

Руководство Организации принимает управленческие решения с учётом действующего налогового законодательства, что подтверждается отсутствием существенных налоговых доначислений за периоды, закрытые налоговыми проверками. Руководство Организации полагает, что оно разумно оценивает потенциальные риски любых возможных доначислений, связанных с налоговыми проверками.

Генеральный директор
ООО «НОЙМАН-ЭССЕР Русь»

Долл А.

25.02.2026г.