

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО "Фолльмер Рус" за 2025 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "Фолльмер Рус" за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Если не указано иное, все стоимостные показатели представлены в тысячах рублей, отрицательные показатели представлены в скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Фолльмер Рус»

Местонахождение общества: 115432, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, проезд Проектируемый 4062-й, д. 6, стр. 16

Дата регистрации: 29.04.2016.

Учредители: Фолльмер Верке Maschinenfabrik GmbH.

Филиалы и представительства, дочерние и зависимые общества отсутствуют.

Общество осуществляет следующий основной вид деятельности:

- Торговля оптовая станками (код ОКВЭД 46.62).

Численность работающих на 31 декабря 2025 г. сотрудников организации составила 11 человек. (п. 31 ПБУ 4/99).

Генеральный директор: Зайдель Михаэль.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется штатными сотрудниками. Подготовка налоговой и бухгалтерской отчетности осуществляется специалистами ООО «ЕМГ Экаунтинг» на основании договора.

Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется штатными сотрудниками, а также специализированной организацией, ответственной за составление бухгалтерской отчетности бухгалтерского учета.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Финансовая (бухгалтерская) отчетность сформирована по действующим в Российской Федерации правилам бухгалтерского учета, установленным, в частности:

- Федеральным законом №402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете»
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Министерством финансов Российской Федерации № 34н от 29 июля 1998 г.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность содержит полную и достоверную информацию, необходимую, прежде всего, внутренним пользователям (руководителям и единственному участнику Общества) для принятия управленческих решений в целях развития бизнеса и минимизации рисков на рынке.

Исполнительный орган Общества не располагает информацией о том, что единственный участник Общества имеет намерения передать свою долю в уставном капитале третьей стороне или привлечь внешнего инвестора для развития бизнеса.

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов и расходов приводятся в отчетности обособленно в случае их существенности. Показатель считается существенным если:

- его нераскрытие может повлиять на экономические решения участника Общества, принимаемые на основании отчетной информации;
- его доля в общем итоге существующих данных составляет не менее 5%.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется автоматизировано с использованием бухгалтерских компьютерных программ (1С: Предприятие). Налоговый учет ведется в регистрах налогового учета на основе данных, формируемых в бухгалтерской компьютерной программе.

2.1. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В составе основных средств учитываются материальные ценности стоимостью больше 100'000 рублей, используемые для производственных и управленческих нужд в течение срока, превышающего 12 месяцев. Срок полезного использования определяется при вводе в эксплуатацию исходя из предполагаемого (планируемого) срока его эксплуатации в целях производства или управления.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. Амортизация начисляется с месяца,

следующего за месяцем ввода в эксплуатацию. Аналитический учет ведется по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп основных средств.

2.2. Аренда

Учет аренды осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Все договоры аренды учитываются путем признания актива в форме права пользования и обязательства по аренде (инвестиции в аренду), за исключением:

- Аренды малоценных активов; а также
- Аренды на срок до двенадцати месяцев

Обязательства по аренде оцениваются на дату признания по приведенной стоимости договорных платежей, причитающихся арендодателю в течение срока аренды. Ставка дисконтирования определяется исходя из ставки, заложенной в договоре аренды, либо, если ставка не определена договором, применяется рыночная ставка для привлечения заемных средств, размещенная на официальном сайте ЦБ РФ.

После первоначальной оценки обязательство по аренде увеличивается в результате начисления процентов по постоянной ставке на непогашенный остаток и уменьшается в связи с произведенными арендными платежами. Активы в форме права пользования амортизируются линейным методом в течение ожидаемого срока аренды.

2.3. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение. Учет запасов ведется по фактической себестоимости. Списание на производственные и управленческие нужды производится по средней себестоимости путем деления общей стоимости данного вида запаса на их количество с учетом остатка на начало месяца и поступлений за данный месяц.

Товары, приобретенные с целью их дальнейшей реализации, учитываются на счете 41 «Товары». При выбытии товаров их оценка производится по средней себестоимости.

Организация создает резерв под снижение стоимости запасов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре и равен сумме превышения фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью их продажи. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

2.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в номинальной оценке исходя из сумм, которые ожидаются к получению. Дебиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте, пересчитывается в рубли по курсу ЦБ РФ на конец отчетного периода.

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. При этом учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение сроков оплаты,
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников,
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника,
- невозможность удержания имущества должника,
- обеспеченность долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.

С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв. Резервы по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов.

2.5. 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.

Отчет о движении денежных средств составляется Обществом в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». 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,
- косвенные налоги, полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков, перечисленные поставщикам и подрядчикам, перечисленные и возвращенные из бюджета, показываются свернуто.
- денежные потоки отражаются в отчете свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.
- операции по купле-продаже валюты показываются свернуто.
- проценты от размещения краткосрочных вкладов отражаются в составе доходов по текущей деятельности на основании пп.3) п.9 ПБУ 23/2011.

Выплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) в отчете о движении денежных средств отражается в сумме, включающей сумму соответствующего налога с указанных выплат.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая 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 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

Курс Евро за отчетный период составил:

Дата	Курс на дату	Средний курс за год
31.12.2023	99,1919	92,8046
31.12.2024	106,1028	100,22
31.12.2025	92,0938	94,3095

2.6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, услуги страхования и другие виды расходов), отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Если такие расходы имеют долгосрочный характер, они включаются в строку бухгалтерского баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку бухгалтерского баланса 1260 «Прочие оборотные активы».

2.7. Капитал

Величина уставного капитала соответствует сумме, установленной в Уставе Общества.

2.8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в номинальной оценке исходя из сумм, которые ожидаются к оплате. Величина кредиторской задолженности контрагентам (поставщики, покупатели) определяется исходя из цен, установленных договором, с учётом условий оплаты, установленных договором. Кредиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте, пересчитана в рубли по курсу ЦБ РФ на конец отчетного периода.

2.9. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательства) по состоянию на отчетную дату (или для перевода на другое лицо по состоянию на отчетную дату). При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

2.10. Доходы и расходы

Бухгалтерский учет доходов и расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Учет доходов

Доходом от обычных видов деятельности является выручка от продажи услуг (работ), которая определяется в соответствии с принципом начисления и отражается в отчетности за вычетом НДС.

Доходы, отличные от выручки по основной деятельности, признаются по мере их возникновения и классифицируются как прочие доходы.

Прочими доходами Общества признаются:

- Доходы от продажи валюты;
- Положительные курсовые разницы;
- Прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- Сумма выручки может быть определена.
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив, либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Учет расходов

Расходы учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности вне зависимости от факта оплаты товаров и услуг (работ) поставщикам (подрядчикам).

Учет затрат на оказание работ, услуг ведется с подразделением на прямые расходы по видам деятельности и общехозяйственные (косвенные) расходы.

Прямые расходы на выполненные в текущем месяце работы не распределяются на остатки незавершенного производства, а признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы, не связанные с реализацией по обычным видам деятельности, признаются по мере их возникновения и классифицируются как прочие расходы. Прочими расходами Общества признаются:

- Расходы от продажи валюты;
- Отрицательные курсовые разницы;
- Прочие расходы.

2.11. Изменения, внесенные в Учетную политику в отчетном периоде

В течение 2025 года не было внесено изменений в учетную политику на отчетный год.

2.12. Изменение сравнительных показателей

В течение 2025 года не было изменений сравнительных показателей, влияющих на финансовую отчетность за отчетный год или следующий отчетный год.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Основные средства

Информация о движении и наличии основных средств и соответствующего накопленного износа в отчетном периоде представлена в Разделе 4 «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

У Общества отсутствуют объекты недвижимости, находящие в собственности, в том числе находящиеся в процессе государственной регистрации. Законсервированных объектов, объектов, переданных в залог под обеспечение банковских кредитов, Общество на конец отчетного периода не имеет.

В 2025 году Общество не осуществляло затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства, в частности, с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др.

3.2. Аренда

Общество арендует офисное помещение общей площадью 126,1 кв. м. и складское помещение общей площадью 30 кв. м. Общество не планирует расторгать договоры аренды в ближайшем будущем.

Право пользования активами отражено в Бухгалтерском балансе в составе Основных средств. Обязательство по аренде отражено в Бухгалтерском балансе в составе прочих обязательств с разделением на долгосрочные и краткосрочные. Начисленная амортизация за отчетный период и процентные расходы отражены в Отчете о финансовых результатах в составе строк Управленческие расходы и Проценты к уплате соответственно.

Объекты аренды:

	Склад с 31.12.2024	Офис с 31.12.2024
Дата признания	31.12.2024	31.12.2024
Срок аренды при признании (мес.)	36	24
Ставка дисконтирования	15%	15%

Движение арендованных основных средств за 2025 год:

	Склад	Офис	Итого
Стоимость			
На 1 января	1 462	5 584	7 046
Поступление	-	5 257	5 257
Выбытие	-	(5 584)	(5 584)
На 31 декабря	1 462	5 257	6 719
Амортизация			-
На 1 января	-	-	-
Поступление	-	233	232
Выбытие	(487)	(2 519)	(3 006)
На 31 декабря	(487)	(2 286)	(2 773)
Остаточная стоимость			
На 1 января	1 462	5 584	7 046
На 31 декабря	975	2 971	3 946

Движение арендованных основных средств за 2024 год:

	Склад	Офис	Итого
Стоимость			
На 1 января	795	6 019	6 814
Поступление	1 462	5 584	7 046
Выбытие	(795)	(6 019)	(6 814)
На 31 декабря	1 462	5 584	7 046
Амортизация			-
На 1 января	(530)	(1 504)	(2 034)
Поступление	(265)	(2 006)	(2 271)
Выбытие	795	3 510	4 305
На 31 декабря	-	-	-
Остаточная стоимость			
На 1 января	265	4 515	4 780
На 31 декабря	1 462	5 584	7 046

Движение обязательства по аренде за 2025 год:

	Склад	Офис	Итого
Обязательство на 01.01.25	1 492	5 584	7 076
Начисленные проценты за год	179	538	717
Сумма платежей за год	(570)	(2 955)	(3 525)
Обязательство на 31.12.25	1 101	3 167	4 268
в том числе:			
долгосрочное	487	-	487
краткосрочное	614	3 167	3 781

Движение обязательства по аренде за 2024 год:

	Склад	Офис	Итого
Обязательство на 01.01.24	317	4 805	5 122
Начисленные проценты за год	13	346	359
Сумма платежей за год	(300)	(2 503)	(2 803)
Списание задолженности в связи с выбытием объекта	-	(2 648)	(2 648)
Начальное обязательство по объектам, поступившим 31.12.2024	1 462	5 584	7 046
Обязательство на 31.12.24	1 492	5 584	7 076
в том числе:			
долгосрочное	1 091	3 462	4 553
краткосрочное	401	2 122	2 523

3.3. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Разделе 6.1. «Наличие и движение запасов» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, у Общества отсутствуют.

3.4. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Разделе 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

В обороты не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

3.5. Денежные средства и их эквиваленты

Остаток денежных средств на:	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства в рублях на счетах в банках	4 224	11 838	39 721
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	2	1	48
Денежные средства на специальных счетах в банках	20 478	15 893	488
Итого денежные средства	24 704	27 732	40 257

По строке «Прочие поступления» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств отражены следующие операции:

Прочие поступления:	2025	2024
Налог на добавленную стоимость	4 696	4 371
Конвертация валюты	-	1 259
Прочие поступления	3 722	1 621
Всего	8 418	7 251

По строке «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств отражены следующие операции:

Прочие платежи:	2025	2024
Конвертация валюты	(654)	-
Прочие платежи	(14)	(437)
Всего	(668)	(437)

3.6. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Разделе 8.1. «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Данные о кредиторской задолженности раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. Кредиторская задолженность покупателям представлена за минусом НДС, начисленного по авансовым платежам.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. организация не имела просроченных обязательств по налогам и сборам.

3.7. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Разделе 8.3 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам

Ожидается, что резерв в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 г. будет использован в течение 2026 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 г.

Резерв на гарантийное обслуживание

Резерв на гарантийное обслуживание создан в соответствии с потребностями организации и в соответствии с утвержденной Учетной политикой и методикой расчета резерва.

Резерв на сомнительную задолженность

Резерв на сомнительную задолженности создается, если задолженность не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором. Резерв создается в соответствии с утвержденной Учетной политикой и методикой расчета резерва.

3.8. Прочие обязательства

На 31 декабря 2025 прочие обязательства состояли из следующих позиций:

Виды обязательств	2025	2024
Право пользования активом (долгосрочные обязательства)	487	4 553
Право пользования активом (краткосрочные обязательства)	3 781	2 523
Итого	4 268	7 076

3.9. Выручка от продаж

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности, без НДС, акцизов и аналогичных платежей, представлена следующим образом:

Выручка по видам деятельности	2025	2024
Реализация товаров	78 408	90 850
%	83,88%	85,68%
Сервис	14 229	14 611
%	15,22%	13,78%
Прочие доходы	838	567
%	0,9%	0,53%
Итого	93 475	106 028

3.10. Прямые и управленческие расходы

Прямые и управленческие расходы по элементам затрат представлены следующим образом:

Вид расхода	2025	2024
Себестоимость товаров	43 236	49 993
Материальные затраты	217	430
Расходы на оплату труда	24 193	23 941
Страховые взносы	5 948	5 732
Амортизация	3 006	2 307
Расходы на продажу	1 391	2 346
Прочие затраты	13 471	13 755
Всего	91 462	98 504

3.11. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов Общества отражены следующие доходы:

Проценты к получению	2025	2024
Проценты по депозитам	3 722	364
Всего	3 722	364

Прочие доходы	2025	2024
Резерв по сомнительным долгам (восстановление)	8 548	4 452
Курсовые разницы	992	3 053
Прочие доходы	283	4 796
Всего	9 823	12 301

В составе прочих расходов Общества отражены следующие расходы:

Проценты к оплате	2025	2024
Расходы по процентам (право аренды)	(717)	(359)
Всего	(717)	(359)

Прочие расходы	2025	2024
Резерв по сомнительным долгам	(6 847)	(4 872)
Курсовые разницы	(1 881)	(4 033)
Выбытие основных средств (аренда)	(99)	(2 508)
Прочие расходы	(1 076)	(1 370)
Всего	(9 903)	(12 783)

3.12. Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2025 и 2024 год представлены следующим образом:

Перечень налоговых активов и обязательств	2025 25%	2024 20%
Прибыль до налогообложения	4 937	7 046
Условный расход по налогу на прибыль	(1 234)	(1 409)
Постоянные налоговые обязательства: в том числе	(190)	(193)
- по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	(190)	(193)
Отложенные налоговые активы: в том числе:	1 206	763
- по оценочным обязательствам	58	(27)
- издержки обращения	258	201
- арендные обязательства	890	589
Отложенные налоговые обязательства: в том числе:	(949)	(635)
- арендуемое имущество	(776)	(454)
- курсовые разницы	6	(109)
- проценты по арендным обязательствам	(179)	(72)
Итого текущий налог на прибыль	(1 167)	(1 474)

В связи с изменением ставки налога на прибыль с 1 января 2025 года с 20% до 25% отложенные активы и обязательства по состоянию на 31 декабря 2024 года были пересчитаны с использованием ставки 25%:

	На 31.12.2014 по ставке 20%	На 31.12.2014 по ставке 25%	Пересчет - изменение	Движение налогов за 2024 год по ставке 20%	Итого налог за 2024 год Ф2, строка 2412
Отложенные налоговые активы	2 267	2 833	567	763	(196)
Отложенные налоговые обязательства	(2 599)	(3 013)	(414)	(635)	221
Итого отложенный налог на прибыль	-	-	153	128	25

3.13. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности организация производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица, ФИО связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %
1.	Фолльмер Верке Maschinenfabrik ГмбХ	Германия, г. Биберах-ан-дер-Рис, Эхингер Штрассе, 34, 88400	Единственный участник	100%
Управляющий персонал				
1.	Зайдель Михаэль	-	Генеральный директор	-

Стоимостные показатели по операциям, незавершенным на 31 декабря:

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Дебиторская задолженность	1 606	1 130	429
Кредиторская задолженность	-	-	-

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Доходы и расходы Общества от операций со связанными сторонами:

Общество в 2024 и 2025 годах не осуществляло операций по покупке и продаже товаров и услуг со связанными сторонами.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами:

Общество в 2024 и 2025 годах не осуществляло взаиморасчеты со связанными сторонами, денежные потоки отсутствуют.

Выплата вознаграждений основному управленческому персоналу:

	2025	2024
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, отпуск, лечение, медицинское обслуживание и т.п.)	4 235	3 665

3.14. КАПИТАЛ

Величина уставного капитала:

- на 31 декабря 2023: 8 000
- на 31 декабря 2024: 8 000
- на 31 декабря 2025: 8 000

В 2025 году было произведено распределение прибыли за 2017 и 2018 год сумме 9,9 млн руб. Промежуточное распределение прибыли за 2025 год не производилось.

4. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Условия деятельности и операционная среда

В 2025 году сохраняется значительная геополитическая напряженность в связи с проведением специальной военной операции и ситуации на Украине. В связи с введением многосторонних ограничительных мер между странами продолжаются снижение экспортно-импортных операций из/в Российскую Федерацию с недружественными странами и ограничения в перемещении некоторых групп товаров.

Продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT для совершения переводов денежных средств и многие другие. Ряд транснациональных компаний приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении внешнеэкономической деловой активности российских организаций.

Риск ликвидности

Риск ликвидности — это риск того, что Общество столкнется с трудностями при выполнении своих финансовых обязательств. Общество стремится управлять финансовыми рисками, чтобы обеспечить наличие достаточной ликвидности для удовлетворения прогнозируемых потребностей и безопасного и прибыльного инвестирования денежных средств. Общество рассматривает данный риск как минимальный, так как имеет высокую финансовую устойчивость и платежеспособность.

Валютные риски

Колебания валютных курсов (рост курса евро) может оказать отрицательное влияние на финансовые результаты Общества, в связи с наличием обязательств, оцениваемых в валюте. Также возникает сложность составления прогнозов в текущей ситуации политической неопределенности.

Кредитные риски

Кредитные риски Общество оценивает, как низкие, в связи с тем, что заказчиками выступают компании, имеющие стабильное положение на рынке.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что есть ряд факторов, которые могут влиять на уменьшение количества клиентов и сделок из-за торговых ограничений по продаваемым товарам. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как умеренные.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами, как в связи с неоднозначными формулировками в соответствующих нормативных актах, так и в связи с наличием расхождений во мнениях представителей различных государственных органов относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Страновые риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Указанные риски находятся вне контроля Общества, предварительная разработка адекватных

соответствующим событиям мер затруднена неопределенностью развития ситуации. Параметры проводимых мероприятий будут в большей степени зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае.

Общество учитывает возможность наступления страновых и региональных рисков. С учетом текущей ситуации и ухудшением оценки странового риска основной юрисдикции, в которой Общество осуществляет свою деятельность, Обществом по возможности будут предприняты необходимые меры, минимизирующие возможные последствия.

Прочие риски

К прочим видам риска относятся: политическую нестабильность, негативные демографические тенденции, риски проведения мобилизационных мероприятий, риск невостребованности продукции, а именно то, что российские организации, при выборе поставщиков, будут определяться в пользу организаций из дружественных стран, определенных правительством Российской Федерации (например, Китай, Индия). Это связано с политической ситуацией и существуют немаловажный фактор – невысокая обеспеченность запчастями из Германии на территории Российской Федерации на данный момент.

5. ИНФОРМАЦИЯ О НАЛИЧИИ/ ОТСУТСТВИИ ОБЕСПЕЧЕНИЙ ГАРАНТИЙ

По состоянию на 31.12.2025 Общество не получало обеспечений по обязательствам.

Обществом уплачен обеспечительный платеж арендодателю в размере 246 тыс. руб.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ, УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Непрерывность деятельности

На момент составления бухгалтерской отчетности за 2025 год Общество продолжает вести свою деятельность и полагает, что способно продолжать свою деятельность в 2026 году, у Общества отсутствуют намерения и/или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Чистая прибыль Общества:

- за 2023 год: 12 889
- за 2024 год: 5 206
- за 2025 год: 3 514

Чистые активы Общества:

- на 31.12.2023: 123 064
- на 31.12.2024: 108 470
- на 31.12.2025: 102 084

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы на 31.12.2025 отсутствуют.

Прочая информация

1. Государственная помощь в отчетном периоде Обществу не оказывалась.
2. Реорганизация Общества не производилась и не планируется в 2026 году.
3. В течение 2025 года природоохранные мероприятия не проводились.

События после отчётной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не имели место факты хозяйственной деятельности, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые должны отражаться.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 год

Организация:	ООО "Фольмер Рус"
Идентификационный номер налогоплательщика:	
Вид экономической деятельности:	Торговля оптовая станками
Организационно-правовая форма/ форма собственности:	Общество с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения:	тыс. руб.

	К О Д Ы
Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31.12.2025
по ОКПО	02303957
ИНН	7725316050
по ОКВЭД	46.62
по ОКОПФ/ОКФС	12300 23
по ОКЕИ	384

1. Основные виды экономической деятельности

Торговля оптовая станками и запасными частями, сервисное обслуживание

2. Учетная политика

Информация представлена в Разделе 2 письменных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Фольмер Рус" за 2025 год

3. Нематериальные активы

Информация отсутствует.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			первоначаль- ная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	балансовая стоимость	поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначаль- ная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	балансовая стоимость
							первоначаль- ная стоимость	амортизация					
1	2	3	(+)	(-)	(+)	(+)	(-)	(+)	(-)	(-)	(+)	(-)	(+)
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) — всего	5200-1	за 2025 г.	109	(109)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210-1	за 2024 г.	109	(74)	35	-	-	-	(35)	-	-	-	-
в том числе													
Офисное оборудование	5201-1	за 2025 г.	109	(109)	-	-	-	-	-	-	109	(109)	-
	5211-1	за 2024 г.	109	(74)	35	-	-	-	(35)	-	109	(109)	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация и обесценение	балансовая стоимость	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано		амортизация	обесценение	первоначаль- ная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	балансовая стоимость
							первоначаль- ная (переоценен- ная) стоимость	накопленная амортизация и обесценение					
1	2	3	(+)	(-)	(+)	(+)	(-)	(+)	(-)	(-)	(+)	(-)	(+)
Права пользования активами — всего	5200-3	за 2025 г.	7 046	-	7 046	5 257	(5 584)	233	(3 006)	-	-	-	-
	5210-3	за 2024 г.	6 814	(2 034)	4 780	7 046	(6 814)	4 305	(2 271)	-	-	-	-
в том числе													
Арендуемые помещения	5201-3	за 2025 г.	7 046	-	7 046	5 257	(5 584)	233	(3 006)	-	6 719	(2 773)	3 946
	5211-3	за 2024 г.	6 814	(2 034)	4 780	7 046	(6 814)	4 305	(2 271)	-	7 046	-	7 046

5. Финансовые вложения

Информация отсутствует.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
			себестоимость	резерв под обесценение	балансовая стоимость	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		себестоимость	резерв под обесценение	балансовая стоимость
							фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
1	2	3	(+)	(-)	(+)	(+)	(-)	(+)	(+)	(-)	(+)	(+)	(-)	(-)
Запасы — всего	5400	за 2025 г.	78 563	(1 027)	77 536	37 940	(43 486)	-	-	-	-	73 017	(1 027)	71 990
	5420	за 2024 г.	91 588	(1 027)	90 561	37 410	(50 435)	-	-	-	-	78 563	(1 027)	77 536
в том числе														
Товары для перепродажи	5401	за 2025 г.	77 121	(1 027)	76 094	37 757	(43 274)	-	-	-	-	71 604	(1 027)	70 577
(сруппа, вид)	5421	за 2024 г.	90 147	(1 027)	89 120	36 980	(50 006)	-	-	-	-	77 121	(1 027)	76 094
Материалы	5402	за 2025 г.	1 442	-	1 442	183	(212)	-	-	-	-	1 413	-	1 413
(сруппа, вид)	5422	за 2024 г.	1 441	-	1 441	430	(429)	-	-	-	-	1 442	-	1 442

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	балансовая стоимость	поступление		списано			увеличение резерва по сомнительным долгам	переклассифицир овано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	балансовая стоимость
						в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва					
1	2	3	(+)	(-)	(-)	(+)	(+)	(-)	(-)	(+)	12	(+/-)	(+)	(-)	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	5510	за 2025 г.	15 294	(3 032)	12 262	12 571	-	(14 156)	-	1 941	(240)	-	13 709	(1 331)	12 378
	5530	за 2024 г.	13 424	(2 612)	10 812	14 685	-	(12 815)	-	4 452	(4 872)	-	15 294	(3 032)	12 262
в том числе															
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	за 2025 г.	5 359	-	5 359	2 760	-	(5 352)	-	-	-	-	2 767	-	2 767
(вид)	5531	за 2024 г.	3 644	-	3 644	5 196	-	(3 481)	-	-	-	-	5 359	-	5 359
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2025 г.	8 151	(3 032)	5 119	9 336	-	(8 151)	-	1 941	(240)	-	9 336	(1 331)	8 005
(вид)	5532	за 2024 г.	6 826	(2 612)	4 214	8 135	-	(6 810)	-	4 452	(4 872)	-	8 151	(3 032)	5 119
Расчеты по налогам и сборам	5513	за 2025 г.	626	-	626	-	-	(626)	-	-	-	-	-	-	-
(вид)	5533	за 2024 г.	1 780	-	1 780	626	-	(1 780)	-	-	-	-	626	-	626
Прочие расчеты с дебиторами	5514	за 2025 г.	1 158	-	1 158	475	-	(27)	-	-	-	-	1 606	-	1 606
(вид)	5534	за 2024 г.	1 174	-	1 174	728	-	(744)	-	-	-	-	1 158	-	1 158
Итого	5500	за 2025 г.	15 294	(3 032)	12 262	12 571	-	(14 156)	-	1 941	(240)	-	13 709	(1 331)	12 378
	5520	за 2024 г.	13 424	(2 612)	10 812	14 685	-	(12 815)	-	4 452	(4 872)	-	15 294	(3 032)	12 262

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				поступление		списано		переклассифицировано	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
				(+)	(+)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочные обязательства — всего	5561	за 2025 г.	7 780	6 490	-	(8 706)	-	-	5 564
	5581	за 2024 г.	17 929	7 151	-	(17 300)	-	-	7 780
в том числе									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5562	за 2025 г.	1 486	473	-	(1 270)	-	-	689
(вид)		за 2024 г.	222	1 486	-	(222)	-	-	1 486
Расчеты с покупателями и заказчиками	5563	за 2025 г.	3 289	4 847	-	(4 431)	-	-	3 705
(вид)		за 2024 г.	17 679	2 660	-	(17 050)	-	-	3 289
Расчеты по налогам и сборам	5564	за 2025 г.	2 897	1 060	-	(2 897)	-	-	1 060
(вид)		за 2024 г.	-	2 897	-	-	-	-	2 897
Расчеты с подотчетными лицами	5565	за 2025 г.	108	110	-	(108)	-	-	110
(вид)		за 2024 г.	28	108	-	(28)	-	-	108
ИТОГО	5560	за 2025 г.	7 780	6 490	-	(8 706)	-	-	5 564
	5580	за 2024 г.	17 929	7 151	-	(17 300)	-	-	7 780

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				признано	списано		
					погашено	как избыточная сумма	
1	2	3	4	5	6	7	8
Оценочные обязательства — всего	5540	за 2025 г.	1 520	787	(1 257)	-	1 050
	5550	за 2024 г.	2 109	1 016	(883)	(722)	1 520
в том числе							
Неиспользованный отпуск	5541	за 2025 г.	1 016	787	(1 016)	-	787
(вид оценочного обязательства)	5551	за 2024 г.	883	1 016	(883)	-	1 016
Резерв на гарантийное обслуживание	5542	за 2025 г.	504	-	(241)	-	263
(вид оценочного обязательства)	5552	за 2024 г.	1 226	-	-	(722)	504

8.4. Прочие обязательства

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				поступление		списано		переклассифицировано	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
			(+)	(+)	(+)	(-)	(-)	(-)	(+)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные обязательства — всего	5551	за 2025 г.	4 553	-	-	(4 066)	-	-	487
	5571	за 2024 г.	2 802	4 553	-	(2 802)	-	-	4 553
в том числе									
Право пользования активом	5552	за 2025 г.	4 553	-	-	(4 066)	-	-	487
	5572	за 2024 г.	2 802	4 553	-	(2 802)	-	-	4 553
Краткосрочные обязательства — всего	5561	за 2025 г.	2 523	3 781	-	(2 523)	-	-	3 781
	5581	за 2024 г.	2 320	2 003	-	(1 800)	-	-	2 523
в том числе									
Право пользования активом	5562	за 2025 г.	2 523	3 781	-	(2 523)	-	-	3 781
	5582	за 2024 г.	2 320	2 003	-	(1 800)	-	-	2 523
ИТОГО	5560	за 2025 г.	7 076	3 781	-	(6 589)	-	-	4 268
	5580	за 2024 г.	5 122	6 556	-	(4 602)	-	-	7 076

9. Обеспечение обязательств

Информация отсутствует.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.
Материальные затраты	43 453	50 423
Затраты на оплату труда	24 193	23 941
Отчисления на социальные нужды	5 948	5 732
Амортизация	3 006	2 307
Прочие затраты	14 862	16 101
Итого по элементам	91 462	98 504
Изменение остатков (прирост [–], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	91 462	98 504