

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «Шулер Сервис Рус»

1. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Шулер Сервис Рус» (далее – «Общество») за 2025 год.

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность ООО "Шулер Сервис Рус" подготовлена, исходя из допущения непрерывности деятельности.

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

2. Основная информация об организации

Наименование и адрес

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Шулер Сервис Рус», сокращенное наименование ООО «Шулер Сервис Рус»

Юридический адрес: 445037, Самарская область, г. Тольятти, ул. Фрунзе, д.14Б, офис 401

ООО «Шулер Сервис Рус» зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Красноглинскому району г. Самары 16 декабря 2016г.

Основной государственный регистрационный номер: 1166313164544

Среднегодовая численность работающих 2025г. - 1 чел.

Среднегодовая численность работающих 2024г. – 1,5 чел.

Единственный Участник Общества – Общество с ограниченной ответственностью ШУЛЕР ГРУП ГМБХ (SCHULER GROUP GMBH), юридическое лицо по законодательству Федеративной Республики Германии, зарегистрировано Участковым судом г. Ульм 30.11.2021г., регистрационный номер HRB 743255

Адрес местонахождения: Шулер – Плац, 1, 73033 Геппинген, Германия

Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор, назначаемый Участником.

Генеральный директор Общества - г-н Субботин Денис Витальевич с 22.04.2025г.

Филиалы и представительства

Общество не имеет филиалов и представительств.

Основные виды деятельности

Основной вид деятельности:

70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Дополнительные виды деятельности:

33.12 Ремонт машин и оборудования

33.20 Монтаж промышленных машин и оборудования

46.62 Оптовая торговля станками

иная деятельность, отвечающая целям Общества и не противоречащая законодательству.

3. Учетная политика

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики:

Нематериальные активы

Оценка нематериальных активов

Нематериальные активы оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка нематериальных активов не производится.

Способ амортизации нематериальных активов

Для всех нематериальных активов используется один способ начисления амортизации: линейный.

Срок полезного использования нематериальных активов

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из ожидаемого периода, в течение которого использование объекта нематериальных активов будет приносить экономические выгоды (доход) организации, с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта.

Основные средства

Лимит стоимости основных средств

Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, установлен в размере 100 тыс. руб.

Оценка основных средств

Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Способ амортизации основных средств

Для всех основных средств используется линейный способ начисления амортизации.

Начисление амортизации для всех групп основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета

Срок полезного использования основных средств

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

1. Оборудование – 7-15 лет
2. Инвентарь и мебель – 5-7 лет
3. Офисное оборудование – 3-5 лет
4. Прочее – 2-15 лет

Права пользования активами

Применение ФСБУ 25/2018

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и не признавать обязательство по аренде в случае, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Арендные платежи по таким договорам признаются расходами равномерно в течение срока действия договора.

Способ амортизации ППА

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, способ амортизации ППА: линейный.

Определение срока полезного использования ППА

Срок полезного использования ППА равен сроку аренды (предполагаемому сроку аренды), если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Финансовые вложения

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Вид финансовых вложений	Способ оценки
предоставленные другим организациям займы	По стоимости каждой единицы

Учет расчетов по налогу на прибыль

Способ определения величины текущего налога на прибыль - на основе данных налоговой декларации.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается развернуто.

Учет материалов

ведется на основании Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 15.11.2019 N 180н.

Единица учета материалов

Единицей учета материалов является партия.

Оценка материалов

Материалы учитываются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (создание) материалов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Способ оценки при отпуске и списании материалов

Материалы при их передаче в производство или при ином выбытии оцениваются по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Учет товаров

Единица учета товаров

Единицей учета товаров является номенклатурный номер.

Оценка товаров

Товары учитываются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (создание) материалов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Способ оценки при отпуске и списании товаров

Товары при их отгрузке покупателю или при ином выбытии оцениваются по стоимости их приобретения.

Учет незавершенного производства и готовой продукции

Единица учета готовой продукции

Единицей учета готовой продукции является номенклатурный номер.

Оценка незавершенного производства и готовой продукции

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются прямые и косвенные затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

Способ оценки при отпуске и списании готовой продукции

Готовая продукция при отгрузке покупателю или при ином выбытии оценивается по себестоимости каждой единицы.

Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

Пересчет стоимости активов и обязательств в иностранной валюте

По мере изменения курса рубля производится пересчет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте (за исключением выданных авансов). Пересчет осуществляется по официальному курсу ЦБ РФ, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте и на последнее число отчетного месяца; средняя величина курсов при пересчете не применяется.

По мере изменения курса рубля производится пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (вкладах), выраженных в иностранной валюте.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату:

Курс доллара США по состоянию на 31.12.2025 г. - 78,2267 руб. за 1 \$, на 31.12.2024г. – 101,6797 руб. за 1 \$, на 31.12.2023г. – 89,6883 руб. за 1 \$.

Курс Евро по состоянию на 31.12.2025 г. – 92,0938 руб. за 1 €, на 31.12.2024 г. – 106,1028 руб. за 1 €, на 31.12.2023 г. – 99,1919 руб. за 1 €.

Курс Юаня по состоянию на 31.12.2025 г. – 11,1592 руб. за 1 CNY, на 31.12.2024 г. – 13,4272 руб. за 1 CNY, на 31.12.2023 г. – 12,5762 руб. за 1 CNY.

Учет кредитов и займов

Учет прочих расходов, связанных с получением заемных средств

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

Резервы

Резерв по сомнительным долгам

формируется по окончании отчетного периода по результатам инвентаризации.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

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

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Резерв под обесценение запасов в бухгалтерском учете не создавался. По состоянию на 31.12.2025г. Обществом не выявлено превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Учет доходов

Классификация доходов

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

- Выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства
- Выручка от реализации покупных товаров

Метод признания доходов

Доходы признаются методом начисления

Учет расходов

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов

Управленческие и коммерческие расходы не распределяются и признаются в периоде возникновения.

ООО «Шулер Сервис Рус» с 2025 года применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Иные изменения в учетную политику не вносились.

4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах

4.1. Основные средства

Обесценения основных средств, восстановления обесценения основных средств в отчетном периоде не выявлено.

На отчетную дату произведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств.

Информация о первоначальной (переоцененной) стоимости основных средств по основным группам (за исключением инвестиционной недвижимости), накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и на конец периода, о движении основных средств за отчетный период (поступлении, выбытии, переквалификации в долгосрочные активы к продаже, амортизации, обесценении и других изменениях), об амортизируемых и не амортизируемых основных средствах, основных средствах, находящихся в залоге, капитальных вложениях в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости), приведена в таблицах 4.1, 4.3, 4.4, 4.5.

4.2. Права пользования активами

Общество, являясь арендатором по договорам аренды, учитывает на своем балансе права пользования активами и обязательства по арендным платежам.

Информация о первоначальной стоимости ППА, накопленной амортизации на начало и на конец периода, о движении ППА за отчетный период (поступлении, выбытии, амортизации и других изменениях), приведена в таблице 4.2.

4.3. Запасы

Проверка на обесценение запасов проведена на 31.12.2025г. Обесценения запасов до чистой стоимости продажи не выявлено.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные Обществом, в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, отраженные по строке «Дебиторская задолженность» составили на 31.12.2025г. составили – 189 тыс. руб.

Информация о наличии и движении запасов по их группам (видам) приведена в таблицах 6.1 и 6.2.

4.4. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, предоплаты.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности по срокам погашения, о суммах просроченной дебиторской задолженности, приведены в таблицах 7.1 и 7.2.

4.5. Капитал

Сведения об акциях (долях)

Размер уставного капитала Общества составляет 10 500 000 (Десять миллионов пятьсот тысяч) рублей, 100% уставного капитала Общества принадлежит единственному Участнику Общества - ООО «ШУЛЕР ГРУП ГМБХ» (SHULER GROUP GMBH)

4.6. Задолженность по кредитам и займам

Обществом в 2023г. привлечены заемные средства на коммерческих условиях от ООО «ШУЛЕР ГРУП ГМБХ» (Участник) в сумме 25000 тыс. руб. на срок до 20.02.2024г., срок погашения займа автоматически продлен на новый срок до 20.02.2026г.

Обществом в 2024г. привлечены заемные средства на коммерческих условиях в сумме 5000 тыс. руб. от компании ООО «АНДРИТЦ» (ОГРН 1027810235078), срок погашения займа – 31.07.2029г.

Заемные средства были использованы на финансирование текущей деятельности Общества.

Информация о привлеченных заемных средствах, со сроком погашения превышающем 12 месяцев после отчетной даты, отражена по строке 1410 «Заемные средства» Пассива баланса в сумме 30000 тыс. руб.

Информация о начисленных процентах отражена по строке 1510 «Заемные средства» Пассива баланса в сумме 6780 тыс. руб.

4.7. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности по срокам погашения, о суммах просроченных обязательств, приведены в таблицах 8.1 и 8.2.

4.8. Информация об оценочных и условных обязательствах

Общество создает оценочные обязательства на предстоящую оплату неиспользованных отпусков работникам ежемесячно в размере 12 % от суммы начислений по оплате труда и исчисленных страховых взносов.

Оценочные обязательства, признанные в бухгалтерском учете:

<i>Перед работниками по оплате отпусков</i>	
характер обязательства	Величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности
ожидаемый срок его исполнения	2026 год
неопределенности, существующие в отношении срока исполнения	Отсутствие точной даты
неопределенности, существующие в отношении величины	Постоянное изменение величины среднего заработка

Информация о величине, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода; сумме оценочного обязательства, признанной в отчетном периоде; сумме оценочного обязательства, списанной в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде; списанной в отчетном периоде сумме оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства приведена в таблице 8.3.

Информация о наличии у организации условных обязательств:

<i>Условное обязательство</i>	<i>Наличие (Да/Нет)</i>
выданные организацией гарантии в отношении проданных товаров, выполненных работ или оказанных услуг	нет
наличие судебных разбирательств, не завершенных на отчетную дату	нет
разногласия с налоговыми органами по вопросу уплаты платежей в бюджет	нет
признание дебитора банкротом	нет
выданные организацией до отчетной даты гарантии, поручительства или иные виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц	нет

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Информация о доходах по обычным видам деятельности

Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности:

Вид деятельности	тыс. руб.	
	2025г.	2024г.
Оптовая торговля станками и оборудованием ОКВЭД 46.62	-	-
Монтаж промышленных машин и оборудования ОКВЭД 33.20	-	-
Ремонт машин и оборудования ОКВЭД 33.12	-	-
Прочие услуги	-	-
Итого	-	-

5.2. Информация о прочих доходах

В составе прочих доходов Общества признаны:

Наименование	тыс. руб.	
	2025г.	2024г.
Курсовые разницы	1314	-
Оценочные обязательства по оплате труда	-	1345
Иная операционная деятельность	16	29
Изменение стоимости предметов аренды	-	278
Итого	1330	1652

5.3. Информация о расходах

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат, об изменении величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году приведены в таблице 10.

Расходы, равные величине отчислений, в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов:

Вид отчислений	тыс. руб.	
	2025г.	2024г.
Признанное оценочное обязательство на оплату отпусков работникам	-	435

5.4. Информация о прочих расходах

В составе прочих расходов Общества признаны:

Наименование	тыс. руб.	
	2025г.	2024г.
Курсовые разницы	-	(562)
Иная операционная деятельность	(191)	(65)
Списание дебиторской задолженности	-	(1645)

Штрафные санкции	(223)	-
Итого	(413)	(2272)

5.5. Налог на прибыль

Расчет налога на прибыль ведется балансовым методом в соответствии ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в редакции (утв. приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н)

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательств отражаются в отчетности развернуто (п. 19 ПБУ 18/02).

Применяемая налоговая ставка налога на прибыль 25%.

Условный расход по налогу на прибыль за 2025г. составил 441 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль за 2025г. составил (970) тыс. руб.

Постоянный налоговый расход за 2025г. составил 92 тыс. руб.

6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	тыс. руб.		
	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Наличные денежные средства в кассе	6	6	6
Денежные средства на расчетных счетах	1783	1849	10206
Итого денежных средств и денежных эквивалентов	1783	1849	10206

Подходы для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте:

- величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа;

- в случае незамедлительной после поступления в иностранной валюте суммы ее реализации, денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли;

- в случае если незадолго до платежа в иностранной валюте рубли меняются на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли;

- остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях по официальному курсу ЦБ РФ на отчетную дату;

- разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств следующим образом:

- поступления от продажи покупателям (заказчикам) продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг отражаются без учета НДС;

- платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги отражаются без учета НДС;

- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей, вносимых в бюджетную систему РФ или возмещаемых из нее, показывается отдельно;

- НДФЛ и страховые взносы учитывается в составе платежей в связи с оплатой труда работников.

Расшифровка строки 4119 "Прочие поступления"

Показатель	тыс. руб.	
	2025г.	2024г.
Прочие	-	-
Итого	-	-

Расшифровка строки 4129 "Прочие платежи":

Показатель	тыс. руб.	
	2025г.	2024г.
Комиссия банка	(46)	(65)
Штрафные санкции	(20)	-
Налоги	-	(3243)
Прочие	-	(35)
Итого	(66)	(3343)

7. Дивиденды

Дивиденды в 2025г. и в 2024г. не начислялись и не выплачивались.

На 31.12.2025г. задолженность Общества по выплате дивидендов отсутствует.

8. Сведения о связанных сторонах и операциях со связанными сторонами

Перечень связанных сторон, в т. ч. сведения о бенефициарных владельцах

Наименование юридического лица /ФИО физического лица	Характер отношений
ООО «ШУЛЕР ГРУП ГМБХ (SCHULER GROUP GMBH)	Единственный Участник
Г-н Йоахим Шенбек (Joachim Schoenbeck)	Бенефициарный владелец (гражданин Австрии)

Общество входит в международную группу ШУЛЕР ГРУП ГМБХ (SCHULER GROUP GMBH).

Операции со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами в 2025году Обществом не проводились.

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу в 2025году Обществом не выплачивалось.

9. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в отчетности, отсутствуют.

После отчетной даты величина годовых дивидендов за 2025 г. не утверждалась.

10. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Для целей составления бухгалтерской отчетности

существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов при составлении отчетности за 2025 год не выявлены.

11. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества в бухгалтерской отчетности

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, а также репутационным рискам.

К финансовым рискам относятся: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе, в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за реализованные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства - кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Правовые риски, связанные с изменениями валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, представляют угрозу финансовым результатам из-за возможности увеличения налоговой нагрузки, штрафов или блокировки сделок. Включают риск разного толкования норм судами и ужесточения требований к ВЭД. Для снижения необходимо постоянное сопровождение сделок и мониторинг изменений нормативной базы.

Страновые и региональные риски, связанные с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионах, в которых Общество осуществляет обычную деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика.

Генеральный директор
25 марта 2026г.



Субботин Денис Витальевич