ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ШАЙДТ И БАХМАНН РУС» ЗА 2025 ГОД.

Москва 17.02.2026

Пояснения в бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Шайдт и Бахманн РУС» за 2025 год, подготовленной согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

1. Сведения об организации:

Организация зарегистрирована 28.04.2006 года в соответствии с положениями действующего законодательства РФ об обществах с ограниченной ответственностью.
Юридический адрес организации:
г. Москва, 105082, Улица Фридриха Энгельса, д. 75, стр.20, оф. 102 совпадает с фактическим.
Среднегодовая численность работающих на отчетную дату составила 6 человек. Фактическая численность по состоянию на 31.12.2025 составила 1 человек.
Учредитель Общества фирма «Шайдт и Бахманн ГмбХ» (Германия) (100% доля в уставном капитале Общества).

В связи с реструктуризацией компания «Шайдт и Бахманн ГмбХ» передала часть своих активов, включая принадлежащую ей ООО «Шайдт и Бахманн Рус», в собственность компании ООО "Шайдт и Бахманн Фьюл Ретайл Солюшнс ГмбХ" с 06.05.2021.

В 2024 г. ООО "Шайдт и Бахманн Фьюл Ретайл Солюшнс ГмбХ" изменило свое наименование на ООО "Шайдт и Бахманн Энерджи Ретайл Солюшнс ГмбХ".

Размер уставного капитала составляет 3 500 тыс. рублей, внесен полностью. 21.04.2006.
Деятельность Общества **лицензированию не подлежит**, Общество лицензий не имеет.

2. Состав и принципы составления бухгалтерской отчетности Общества.

Годовая бухгалтерская отчетность Организации за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года;
- отчета о финансовых результатах за 2025 год;
- приложений к ним, включая:
  - отчет об изменениях капитала за 2025 год;
  - отчет о движении денежных средств за 2025 год;
  - пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, состоящие из текстовой части и таблиц.

Состав отчетности утвержден приказом руководителя № 1/1 Бух от 31.12.2024.

При детализации показателей по статьям бухгалтерской отчетности применялся уровень существенности информации в размере 5%. Также детализации подлежала информация, без знания которой невозможно оценить финансовое положение организации или принять правильное экономическое решение.

2.1. Бухгалтерский баланс.

2.1.1. Статья 1150 «Основные средства» на 31.12.2025 На балансе компании не числятся основные средства, поскольку в связи с ликвидацией все объекты основных средств переведены в состав оборотных активов для целей последующей реализации. см. Приложение к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о Финансовых результатах Таблица № 4 «Основные средства».

В связи с применением ФСБУ 25/2018 в бухгалтерском учете при получении предмета аренды арендатору нужно признать право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде. В дальнейшем по ППА начисляется амортизация, а обязательство

по аренде увеличивается за счет начисления процентов. Уплаченные арендные платежи уменьшают обязательство по аренде.

В связи с ликвидацией организации договор аренды был прекращен в декабре 2025 года. Последний арендный платеж учтен с аванса заплаченного ранее, обязательство перед арендодателем погашено полностью. Право пользования активом (ППА) списано с баланса в декабре 2025 года. Таким образом, на отчетную дату 31.12.2025 остатки по арендным обязательствам и ППА отсутствуют.

2.1.2. Статья 1180 «Отложенные налоговые активы» на 31.12.2025 - В связи с ликвидацией компании отложенные налоговые активы подлежат списанию, поскольку утрачена возможность получения налогооблагаемой прибыли в будущем. Списание ОНА будет произведено на счет нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), что увеличит непокрытый убыток отчетного периода.

2.1.3. Статья 1210 «Запасы» на 31.12.2025 отражена в сумме 283 тысячи рублей см. Приложение к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о Финансовых результатах Таблица №6 «Запасы».

Она представлена:

Активы, ранее учитывавшиеся в составе основных средств, более не соответствуют критериям отнесения к внеоборотным активам, в связи с чем их балансовая (остаточная) стоимость реклассифицирована в запасы (или прочие оборотные активы) в составе оборотных активов в сумме 29 тысяч рублей.

Суммой затрат на товары для реализации 4 050 тысяч рублей и сформированного резерва под обесценение материальных ценностей на 3 797 тысячи рублей итого 253 тысячи рублей.

2.1.4. Статья 1230 «Дебиторская задолженность» на 31.12.2025 отражена в сумме 6 458 тысяч рублей.

Статья содержит:

стр.12301 «Расчеты с покупателями и заказчиками» 5 713 тысяч рублей

Задолженность АО "Евротранс" перед ООО «Шайдт и БахманнРус» составляет 4 953 тысяч рублей. Задолженность является текущей и будет погашена в 2025 г.

Компания АО «Евротранс» погасила задолженность перед ООО «Шайдт и Бахманн Рус» и резерв по сомнительным долгам был восстановлен.

Остальная задолженность является текущей, согласно сервисных и инсталляционных договоров оплата за оказанные услуги осуществляется позже.

Задолженность компании Шайдт и Бахманн ГМбХ на сумму 760 тысяч рублей за оказанные им услуги будет предположительно оплачена в Январе 2027 г.

стр.12302 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» 18 тысяч рублей. Основную сумму составляет 18 тысяч рублей аванс за консультационные услуги в январе 2026 г. ООО "СТЕК-консалтинг"

стр. 12303 «Расчеты по налогам и сборам» 64 тысячи рублей.

стр.12304 «Расчеты с персоналом по оплате труда» - 2 тысячи рублей.

стр.12305 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» 661 тысяч рублей.

- сумма задолженности по страхованию автомобилей (собственность ООО «Шайдт и Бахманн Рус»), имущества и ответственности организации составила 59 тысяч рублей, которая списывается равными частями в соответствии со сроком их действия).

- излишне переведенная сумма, при перечислении дивидендов за 2014, 2015г.г. 603 тысячи рублей (эквивалент 6 541 Евро 86 центов на 31.12.2025 г. по курсу 92,0938).

(см в приложении к «Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах Таблица №7 «Дебиторская задолженность»).

2.1.5. Статья 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2025 составила 14 268 тысяч рублей, в т.ч. 240 тысяч рублей на рублевом счете и 14 028 тысяч рублей на валютном счете (Евро-эквивалент 152 315,89 Евро).

2.1.6. Статья «Прочие оборотные активы», стр.1260 «Расходы будущих периодов» на 31.12.2025 составила 40 тысяч рублей.

2.1.7. Статья 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» составила на 31.12.2025 3 500 тысяч рублей.

2.1.8. Статья 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» составила на 31.12.2025 15 038 тысяч рублей. В том числе прибыль(убыток) текущего года (9 861) тысяча рублей.

2.1.9. Статья 1450 «Прочие обязательства» - В связи с ликвидацией организации договор аренды был прекращен в декабре 2025 года. Последний арендный платеж учтен с аванса заплаченного ранее, обязательство перед арендодателем погашено полностью. Право пользования активом (ППА) списано с баланса в декабре 2025 года. Таким образом, на отчетную дату 31.12.2025 остатки по арендным обязательствам и ППА отсутствуют.

2.1.10. Статья 1520 «Кредиторская задолженность» составила на 31.12.2025 1 480 тысяч рублей.

стр.15201 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» основная сумма задолженности 9 тысяч рублей из них:

- 9 тысяч рублей за услуги оказанные в декабре 2025 г. Услуги ПАО "ВымпелКом"" будут оплачены в январе 2026 г.

стр.15202 «Расчеты по налогам и сборам» 11 тысячи рублей. Задолженность является текущей. Оплата, будет осуществлена в 2026 г.

стр.15203 «Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС» 777 тысяч рублей. Задолженность является текущей. Оплата, будет осуществлена в 2026 г.

стр.15204 «Сальдо по ЕНС» 57 тысяч рублей. Задолженность является текущей. Оплата, будет осуществлена в 2026 г.

стр. 15205 “Расчеты по социальному страхованию и обеспечению”- 554 тысячи рублей задолженность является текущей. Оплата будет осуществлена в 2026 г.

2.1.11 Статья 1540 «Оценочные обязательства» образуется в результате формирования в бухгалтерском учете оценочных обязательств (резерва) по неиспользованным отпускам. Сумма резерва на 31.12.2025 составила 304 тысячи рублей (см в приложении к «Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах Таблица №8.3 «Оценочные обязательства»).

2.2. Отчет о финансовых результатах

2.2.1. Строка 2110 «Выручка» за 2025 год составила:

В т.ч. от продажи товаров 238 тысяч рублей.

В т.ч. от оказания услуг 15 947 тысяч рублей.

2.2.2. «Себестоимость продаж» по деятельности с основной системой налогообложения (оптовая торговля) составила за 2025 год (89) тысяч рублей.

«Себестоимость продаж» по деятельности с основной системой налогообложения (услуги) составила за 2025 год (5 961) тысяч рублей (см в приложении к «Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах Таблица №10 Расходы по обычным видам деятельности»)

2.2.3. Строка 2210 «Коммерческие расходы» составила за 2025 год (942) тысячи рублей.

2.2.4. Строка 2220 «Управленческие расходы» составила за 2025 год (10 735) тысяч рублей.

2.2.5 Строка 2340 «Прочие доходы» в сумме за 2025 год 9 061 тысяч рублей включает в себя:

Строка 23401 «Доходы в виде восстановления оценочных резервов» 24 тысячи рублей

Строка 23402 «Курсовые разницы» 3 511 тысяч рублей

Строка 23403 «Реализация и ликвидация внеоборотных активов» 717 тысяч рублей

Строка 23404 «Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ услуг» 20 тысяч рублей

Строка 23405 «Купля продажа валюты» 4 012 тысяч рублей

Строка 23407 «Изменение стоимости предметов аренды.» 777 тысяч рублей

2.2.6. Строка 2350 «Прочие расходы» в сумме за 2025 год (11 969) тысяч рублей включают в себя

Строка 23502 «Расходы на услуги банков» (412) тысяч рублей.

Строка 23503 «Реализация и ликвидация внеоборотных активов» (679) тысяч рублей

Строка 23504 «Прочие операционные расходы» (203) тысяч рублей

из них:

Страхование автомобиля (ДАГО) (26) тысяч рублей

Страхование ответственности перед третьими лицами (имущество) (133) тысячи рублей

Представительские расходы (6) тысяч рублей

Расходы на содержание авто (26) тысяч рублей

Расходы на комиссию за онлайн кассовый аппарат (10) тысяч рублей

Почтовые расходы (2) тысячи рублей

Строка 23505 «Курсовые разницы» (6 472) тысячи рублей.

Строка 23507 «Купля продажа валюты» (4 111) тысячи рублей

Строка 23508 «Курсовая разница по расчетам в у.е.» (92) тысячи рублей

2.2.7. Строка 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» за 2025 год отражен в сумме (4783) тысячи рублей.

2.2.8. Строка 2400 «Чистая прибыль, убыток» Общества за 2025 год сформирована в размере (9861) тысяча рублей.

3. Расчеты по налогу на прибыль

3.1. Разница в оборотах в течение 2025 г. по резервам, сформированным в бухгалтерском учете на сумму 2 698 тысяч рублей. Плюс разница между налоговым и бухгалтерским учетом по амортизации (267) тысяч рублей. Плюс 236 тысяч рублей разница по аренде. Плюс 18 тысяч рублей предпродажная оценка авто. Итого разница по расходам в бухгалтерском и налоговом учете признанным по строке 130 Приложения 2, к листу 02 (продолжение) составила 2 685 тысяч рублей. (2698-267+236+18)

С 91.02 во внереализационные расходы уменьшающие базу по расчету налога на прибыль не попали

Страхование автомобиля (ДАГО) (26) тысяч рублей

Страхование ответственности перед третьими лицами (имущество) (133) тысячи рублей

Представительские расходы (6) тысяч рублей

Расходы на содержание авто (8) тысяч рублей

Почтовые расходы (2) тысячи рублей

4. Информация об учете основных средств и запасов

Способ амортизации основных средств- линейный.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации. Амортизации объектов основных средств согласно ФСБУ 6/2020 в бухгалтерском учете производится линейным способом. Организация арендовала помещение у ЗАО «Базальт» общей площадью 119,0 кв.м. По данным бухгалтерского учета ЗАО «Базальт» стоимость арендованного помещения составляет 947 тысяч рублей. Этот показатель отражен на забалансовом счете.

Запасы учитываются в соответствии с ФСБУ №5/2019 «Запасы» утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. (Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019) Метод списания материально-производственных запасов- по средней себестоимости (средневзвешенная оценка).

Последствия изменения Учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 согласно п. 49 отражались перспективно, без пересчета сравнительных показателей за предшествующие отчетные периоды, с единовременной корректировкой на 31.12.2021 г.:

- балансовой стоимости основных средств на сумму 468 тыс. руб.,

5. Информация об особенностях деятельности общества:

6.1. Кредитов и займов Общество в 2025 не привлекало. Операций с участием векселей, облигаций ценных бумаг и иных видов инвестиционных сделок не велось.

6.2. Оценочные обязательства:

В 2025 году были начислены обязательства по неиспользованным отпускам сотрудников, включая страховые взносы и по бонусам включая страховые взносы. Сумма начисленного резерва составила на 31.12.2025 304 тысячи рублей (см. Приложение к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о Финансовых результатах Таблица №8 «Оценочные обязательства»).

Учет ведется в 1 С зарплата автоматически из расчета среднего заработка сотрудников.

6. Информация для обеспечения сопоставимости данных за отчетный и предыдущий годы.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

С 1 января 2025 года ставка налога на прибыль организаций увеличена с 20% до 25% на основании изменений законодательства Российской Федерации.

В связи с изменением ставки Обществом в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» произведен пересчет отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), числящихся в бухгалтерском учете по состоянию на 31 декабря 2024 года, по новой ставке 25%.

Пересчет выполнен (на 31.12.2024) и отражен в бухгалтерском учете по дебету счета 09 и кредиту счета 99 (увеличение ОНА) и дебету счета 77 и кредиту счета 99 (уменьшение ОНО).

Результаты корректировки отражены в бухгалтерском балансе путем изменения показателей на конец отчетного периода (на 31.12.2024).

ООО "Шайдт и Бахманн РУС"

Справка-расчет эффекта изменения ставок налога на прибыль за 2024 г.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2024, по ставке 20%				Пересчет по ставке 20%		Эффект изменения временных разниц, по ставке 20%				Пересчет по ставке 25%		На 01.01.2025, по ставке 25%	
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство		Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
							Признание	Погашение	Признание	Погашение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Доходы будущих периодов		445 438,12		89 087,62					40 650,89			32 434,63		162 173,14
Кредиторская задолженность		69 104,13		13 820,83					80 380,17			23 550,25		117 751,25
Основные средства	479,77	1 553 241,44	95,95	310 648,29				95,95	582 599,00	310 060,89		145 796,61		728 983,01
Оценочные обязательства и резервы	2 145 574,62		429 114,92				443 626,48	97 700,12	169 915,53		193 760,32	42 478,88	968 801,60	212 394,41
Расходы будущих периодов	3 126 586,44		625 317,29				29 247,90	78 988,20			143 894,25		719 471,24	
Товары	3 764 275,49		752 855,10				38 329,07	4 265,71			196 729,57		983 648,06	
Убытки прошлых лет	11 126 873,49		2 225 374,70								556 343,67		2 781 718,37	
Арендные обязательства	1 692 000,00		338 400,00				705 000,00	338 400,00	28 200,00		176 250,00	7 050,00	881 250,00	35 250,00
Итого	**21 855 789,81**	**2 067 783,69**	**4 371 157,96**	**413 556,74**			**1 216 203,45**	**519 449,98**	**901 745,59**	**310 060,89**	**1 266 977,81**	**251 310,37**	**6 334 889,27**	**1 256 551,81**

Показатели на 31 декабря 2023 года представлены в отчетности без пересчета, исходя из ставки 20%, действовавшей в том отчетном периоде, что обеспечивает достоверность данных за прошлые годы и не нарушает сопоставимости показателей.

В связи с изменением ставки налога на прибыль до 25% (ФЗ №176-ФЗ от 12.07.2024) Организацией произведен ретроспективный пересчет сравнительных показателей за 2024 год. Данная корректировка вызвана необходимостью приведения оценки отложенных налоговых активов и обязательств в соответствие с требованиями ПБУ 18/02. В Отчете об изменениях капитала за 2025 год эффект пересчета отражен в графе "Корректировка в связи с исправлением ошибок" по состоянию на 31.12.2024 в сумме 1 015 667,49 руб. Данная сумма учтена при формировании вступительных остатков нераспределенной прибыли на 01.01.2025.

При составлении бухгалтерской отчетности были учтены требования законодательства в части необходимых корректировок числовых показателей за предшествующие отчетному периоды, вызванных внесением изменений в учетную политику и законодательство.

7. Отчет о движении денежных средств

В 2025 г. ООО «Шайдт и Бахманн Рус» покупало и продавало валюту. Переоценка валюты производилась в соответствии и в сроки определенные законодательством РФ.

В Обществе в соответствии с нормами ПБУ 23/2011 утверждена следующая методика составления Отчета о движении денежных средств.

Денежные потоки Общества отражаются в отчете с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Каждый существенный вид поступлений в Общество денежных средств отражается в отчете отдельно от платежей Общества

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации. Остатки иностранной валюты для отражения в отчетности пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетную дату, а движение денежных средств в иностранной валюте - по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

Полученные данные по отдельным расчетам суммируются при заполнении соответствующих показателей Отчета о движении денежных средств.

Общество отражает денежные потоки с учетом косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и платежей поставщикам, т.к. не имеет возможности исключить суммы налогов из общих сумм оплат и поступлений.

Величина влияния курса иностранной валюты указывается отдельно, в строке 4490 Отчета о движении денежных средств.

Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю в «Отчете о движении денежных средств» составила за 2025 год (-2 945) тысяч рублей.

В графе 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» 31.12.2025 сумма остатка денежных средств на конец периода отражена с учетом влияния курсовых разниц и составляет 14 268 тысяч рублей.

Официальный курс ЦБ Российского рубля к Евро на 31.12.2025 составил 92,0938 рублей.

8.ПОД/ФТ

Операции, подлежащие контролю в соответствии с Федеральным законом от 7 августа 2001 г. N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем" не проводились.

9. Информация о связанных сторонах

10.1. Основным управляющим персоналом ООО «Шайдт и Бахманн Рус» являются:
- Генеральный директор Ганеев Ш.Р.

В 2025 г. выплаты управленческому персоналу составили:
- заработная плата в размере 6 464 тысячи рублей (в т.ч. НДФЛ 751 тысяча рублей);

- страховые взносы, начисленные на доходы вышеуказанных сотрудников ООО «Шайдт и Бахманн Рус» -1 207 тысяч рублей.

10.2. В 2025 ООО «Шайдт и Бахманн Рус» не оказывала услуги (работы по дистанционному тестированию) для Шайдт и Бахман Энерджи ретайл Солюшн ГмбХ .

Компания «Шайдт и Бахманн ГмбХ» (Германия) по отношению к ООО «Шайдт и Бахманн Рус» являлась учредителем со 100% долей в уставном капитале. В связи с реструктуризацией компания «Шайдт и Бахманн ГмбХ» передала с 06.05.2021 часть своих активов, включая принадлежащую ей ООО «Шайдт и Бахманн Рус», в собственность компании ООО "Шайдт и Бахманн Фьюл Ретайл Солюшнс ГмбХ". В 2024 г. ООО "Шайдт и Бахманн Фьюл Ретайл Солюшнс ГмбХ" изменило свое наименование на ООО "Шайдт и Бахманн Энерджи Ретайл Солюшнс ГмбХ".

Ста процентами доли компании «Шайдт и Бахманн ГмбХ» владеют 17 физлиц, ни один из которых не владеет долей в размере 25 или более процентов, и не контролирует напрямую или косвенно 25 или более процентов голосов в компании «Шайдт и Бахманн ГмбХ». Конечный контролирующий бенефициарный владелец отсутствует.

10. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

11. Условные обязательства и факты хозяйственной деятельности

Российское налоговое и/или валютное/таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с п.24 Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» ПБУ 8/2010 подробная информация о таких операциях в отчете не раскрывается.

Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового и/или валютного/таможенного законодательства будет стабильным.

12. Риски

Возникающие в организации риски хозяйственной деятельности (финансовые, правовые, валютные, таможенные и пр.) минимизируются системой внутреннего контроля, включая инвентаризацию активов и обязательств, осуществляемых в установленном порядке.
Оценка, контроль и управление конкретными видами рисков осуществляется органами управления, руководителем и главным бухгалтером в соответствии с процедурами, установленными во внутренних документах Общества. Общество поддерживает эффективный обмен информацией, необходимой для оперативного и стратегического управления рисками, между учредителем и руководством.

В феврале 2022 года, после признания самопровозглашённых республик Донецка и Луганска, а также объявления и начала спецоперации Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России. Данные обстоятельства повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.
Вместе с тем данная ситуация существенно не повлияла на финансовое положение и результаты Общества в 2025 году.

13. Внутренний контроль

В Организации организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в частности:

- хозяйственные операции санкционируются руководителем Организации как в целом, так и в конкретных случаях;
- имеется распределение ответственности и полномочий между отдельными функциональными и структурными подразделениями Организации;
- определены ответственные за осуществление отдельных контрольных процедур – Главный бухгалтер;
- реализованы меры, направленные на ограничение доступа неуполномоченных лиц к системам документооборота и ведения бухгалтерского учета;
- хозяйственные операции фиксируются в бухгалтерском учете на надлежащих счетах бухгалтерского учета, в правильном периоде;
- осуществляются внутренние и внешние сверки расчетов.

14. Прочее

Расшифровки отдельных показателей представлены в Приложениях к настоящим пояснениям:

1) приложение к «Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах Таблица №4 «Основные средства»;
2) приложение к «Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах Таблица № 6 «Запасы»;
3) приложение к «Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах Таблица № 7 «Дебиторская задолженность»
4) приложение к «Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах Таблица № 8 «Обязательства», 8.3 «Оценочные обязательства»
5) приложение к «Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах Таблица № 9 «Обеспечение обязательств»
6) приложение к «Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах Таблица № 10 «Расходы по обычным видам деятельности»

15. Информация о прекращаемой деятельности

15.1. Основание и дата признания деятельности прекращаемой

Решением единственного участка (общего собрания участников) Общества от « 23 *» декабря 2025* г. принято решение о ликвидации ООО «ШАЙДТ И БАХМАНН РУС». Ликвидатор Самунджян Мария Артемовна назначена с «23» декабря 2025 г.

В соответствии с ПБУ 16/02 деятельность Общества признана прекращаемой с даты принятия решения о ликвидации, так как:

- принято решение уполномоченным органом;

- деятельность прекращается полностью (не частично);
- начата процедура ликвидации, предусмотренная ГК РФ.

15.2. Характер прекращаемой деятельности

Общество прекращает все виды деятельности:

- оптовая и розничная торговля товарами;
- оказание услуг;
- иные виды деятельности, предусмотренные уставом.

15.3. Ожидаемый срок завершения ликвидации

Ликвидация осуществляется в порядке, установленном ст. 61–64 ГК РФ. Предполагаемый срок завершения ликвидации — 2026 год.

15.4. Доходы, расходы, прибыли (убытки) по прекращаемой деятельности

В отчете о финансовых результатах за 2025 год доходы и расходы по прекращаемой деятельности отдельно не выделялись, так как вся деятельность Общества признана прекращаемой. Соответственно, все показатели отчета о финансовых результатах относятся к прекращаемой деятельности.

16. Государственная помощь.

В течение 2025 года Общество не получало государственной помощи.

17. Судебные разбирательства и претензии.

Общество не является истцом или ответчиком по искам других предприятий.

Не существует и не предвидится предъявления к Обществу каких-либо претензий, связанных с судебными разбирательствами.

Ликвидатор

Самунджян М.А.

17 Февраля 2026 г.