

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2024 ГОДА

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ФАНУК»**

числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. ГОСУДАРСТВЕННАЯ РЕГИСТРАЦИЯ И ЧИСЛЕННОСТЬ

Сведения о создании Общества внесены в единый государственный реестр юридических лиц 15 января 2003 года за основным государственным регистрационным номером 1037710001603.

Среднегодовая численность сотрудников Общества составила:

За год, закончившийся 31 декабря 2024 года	За год, закончившийся 31 декабря 2023 года
4	9

1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Следующие виды деятельности, осуществляемые регулярно, от которых Общество получало, получает или планирует получать выручку, являются основными:

- торговля системами ЧПУ и запчастями к ним;
- торговля промышленными роботами и запасными частями к ним;
- инженерно-технические услуги и консультирование пользователей;
- внешнеэкономическая деятельность, связанная с вышеизложенными видами деятельности.

1.3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором).

Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор Общества – Яшкин Александр Юрьевич.

2. КОНЦЕПЦИЯ ПОДГОТОВКИ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ И УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1. ПОДТВЕРЖДЕНИЕ СООТВЕТСТВИЯ

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества рассчитывает продолжать осуществлять деятельность Общества в обозримом будущем.

2.3. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерский учет в Обществе ведет бухгалтерская служба, возглавляемая главным бухгалтером.

2.4. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Общество осуществляет исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями, установленными ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Общество признает ошибку существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период превышает:

- 5% от показателя бухгалтерской отчетности, в которой допущена ошибка.

2.5. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ [ПРИ НАЛИЧИИ СУЩЕСТВЕННЫХ ИЗМЕНЕНИЙ]

В учетную политику по бухгалтерскому учету на 2024 год по сравнению с 2023 годом внесены следующие изменения:

- начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, Общество применяет ФСБУ 14/2023. Общество применило перспективный метод отражения в учете последствий изменения учетной политики.

2.6. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Общество ведет бухгалтерский учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2024	Курс на 31.12.2023	Курс на 31.12.2022
Доллар США	101,6797 руб. на 1 доллар США	89,6883 руб. на 1 доллар США	70,3375 руб. на 1 доллар США
Евро	106,1028 руб. за 1 евро	99,1919 руб. за 1 евро	75,6553 руб. за 1 евро
Японская Иена	64,3746 руб. за 100 японских иен	63,3302 руб. за 100 японских иен	53,0609 руб. за 100 японских иен

2.7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Общество ведет бухгалтерский учет активов, признаваемых в качестве нематериальных активов, в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2023 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30 мая 2023 г. №86н.

Оценка

При признании нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Последующая оценка

После признания нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости.

Амортизация

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом;

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество проверяет нематериальные активы на возможное обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Общество ведет бухгалтерский учет основных средств в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу до момента их передачи в эксплуатацию отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Запасы» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию.

Оценка

Основные средства (в том числе инвестиционная недвижимость) принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Последующая оценка

После признания основные средства учитываются по фактической себестоимости за вычетом накопленной амортизации и обесценения.

Амортизация

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по основным средствам производится линейным способом.

ООО «ФАНУК»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2024] года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество проверяет основные средства (включая инвестиционную недвижимость) и капитальные вложения в них на возможное обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.9. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Общество ведет бухгалтерский учет капитальных вложений в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н.

Оценка

Капитальные вложения оцениваются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Последующая оценка

После признания капитальные вложения учитываются по фактической себестоимости за вычетом накопленного обесценения.

Списание

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, переводятся по фактической себестоимости вместе с накопленным обесценением в соответствующие группы основных средств.

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество проверяет капитальные вложения на возможное обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.10. ЗАПАСЫ

Общество ведет бухгалтерский учет материально-производственных запасов в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Оценка

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Последующая оценка

После признания запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости за вычетом накопленного обесценения (чистая стоимость продажи запасов).

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество проверяет запасы на возможное обесценение в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Признание резерва под обесценение запасов признается: расходом по обычным видам деятельности (при использовании в основной деятельности) или прочим расходом (при списании или продаже) в зависимости от ожидаемого способа выбытия запасов.

Списание

Себестоимость материально-производственных запасов при отпуске в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, рассчитывается по средней себестоимости.

2.11. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ

Общество ведет бухгалтерский учет права на вычет сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям в соответствии с Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности и инструкцией по его применению, утвержденным приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н.

Оценка

Право на вычет сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям признается в сумме налога на добавленную стоимость, выделенной в подтверждающих принятие к учету ценностей документах.

Последующая оценка

Первоначальная оценка права на вычет сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям не пересматривается.

Списание

Право на вычет сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям списывается на:

- расчеты с бюджетом по налогу на добавленную стоимость по мере использования права на вычет или на;
- прочие расходы по истечении 3-х лет с даты соответствующего подтверждающего право на вычет документа, отведенных на использование права, или при отказе Общества от использования права на вычет.

2.12. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ

Общество ведет бухгалтерский учет расчетов с дебиторами и кредиторами в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (ПБУ и БО), утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н.

Оценка

Расчеты с дебиторами и кредиторами признаются в сумме фактической себестоимости полученных или подлежащих получению активов или в сумме фактической себестоимости переданных или подлежащих передаче активов.

Последующая оценка

После признания расчеты с дебиторами признаются по фактической себестоимости с учетом накопленного обесценения.

После признания расчеты с кредиторами признаются по фактической задолженности.

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество проверяет расчеты с дебиторами на возможное обесценение в соответствии с ПБУ и БО.

Списание

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой:

- дебиторская задолженность на прочие расходы;
- кредиторская задолженность на прочие доходы.

2.13. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Общество ведет бухгалтерский учет денежных средств и денежных эквивалентов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным приказом Минфина России от 2 февраля 2011 г. № 11н.

Для свернутого отражения денежных потоков, связанных с налогом на добавленную стоимость, в отчете о движении денежных средств Общество использует прямой метод.

2.14. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Общество ведет бухгалтерский учет добавочного капитала в соответствии с требованиями Плана счетов финансово-хозяйственной деятельности и инструкцией по его применению, утвержденным приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н.

В составе добавочного капитала отражаются курсовые разницы по расчетам с участником/акционером.

Оценка

Добавочный капитал признается в сумме отрицательных и положительных курсовых разниц по расчетам с участником/акционером.

Списание

Добавочный капитал, возникающий из оснований, отличных от переоценки внеоборотных активов, списывается на нераспределенную прибыль на основании решения участника/акционера.

2.15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество ведет бухгалтерский учет оценочных, условных обязательств и условных активов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Оценочные обязательства при признании относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценка

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Последующая оценка

Последующая оценка оценочного обязательства производится в номинально признанной величине.

На 31 декабря каждого отчетного периода в случае выявления недостаточности признанного оценочного обязательства до момента его использования (списания) его оценка может быть уточнена увеличена (без включения в стоимость актива) при получении дополнительной информации, позволяющей сделать уточнение величины оценочного обязательства.

Списание

Признанное оценочное обязательство списывается в счет отражения затрат по выполнению того обязательства, по которому оно было создано.

2.16. ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ

Общество ведет бухгалтерский учет:

- резерва по сомнительной дебиторской задолженности в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации;
- резерва под обесценение нематериальных активов в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов»;
- резерва под обесценение основных средств, активов в форме права пользования и капитальных вложений в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов»;
- резерва под обесценение запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

2.17. АРЕНДА У АРЕНДАТОРА

Общество ведет бухгалтерский учет аренды в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н.

Оценка

Общество признает актив в форме права пользования по фактической стоимости.

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

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Общество производит дисконтирование с применением ставки, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Последующая оценка

После признания актив в форме права пользования учитываются по фактической себестоимости за вычетом накопленной амортизации и обесценения.

Амортизация

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по активам в форме права пользования производится линейным способом.

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество проверяет актив в форме права пользования на возможное обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.18. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ

Общество ведет бухгалтерский учет доходов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Общество признает доходами от обычных видов деятельности (выручкой) доходы, получаемые от видов деятельности, перечисленных в разделе «1.2 Основные виды деятельности» настоящих пояснений.

Общество признает прочими доходами доходы, не являющиеся выручкой.

Признание

Общество признает выручку одновременно в момент выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции и товаров.

Представление

Прочие доходы Общество представляет в отчете о финансовых результатах:

- за вычетом относящихся к ним расходов (выбытие нематериальных активов, основных средств, запасов, капитальных вложений) и;
- в полной сумме обособленно от относящихся к ним расходов.

2.19. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ

Общество ведет бухгалтерский учет расходов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, прямо относящиеся к доходам по обычным видам деятельности (выручке) (себестоимость продаж), поименованным в разделе «1.2 Основные виды деятельности» настоящих пояснений, а также коммерческие и управленческие расходы.

К прочим расходам относятся расходы, не связанные с признанием выручки.

Признание

Общество признает расходы одновременно с признанием выручки или прочих доходов, к которым относятся расходы.

2.20. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Общество ведет бухгалтерский учет отложенных налогов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Общество использует следующий способ определения величины текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Представление

При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе сальдированную (свернутую) сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

2.21. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Общество раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о связанных сторонах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Общество самостоятельно формирует перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации на основе имеющих место отношений контроля и значительного влияния между сторонами.

2.22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Общество раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о событиях после отчетной даты в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Общество определяет существенность события после отчетной даты таким же образом, каким оно определяет существенность ошибки, подлежащей исправлению в бухгалтерской отчетности.

ООО «ФАНУК»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2024] года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии и движении первоначальной (переоцененной) стоимости основных средств в отчетном периоде представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2023	Поступление	Выбытие	Оборот между группами / видами	По состоянию на 31.12.2024
Здания	852 047	-	(-)	-	852 047
Машины и оборудование (кроме офисного)	182 350	-	(161 651)	-	20 699
Офисное оборудование	79 056	1 494	(-)	-	80 550
Транспортные средства	1 016	-	(-)	-	1 016
Производственный и хозяйственный инвентарь	969	-	(-)	-	969
Другие виды основных средств	38	-	(-)	-	38
ИТОГО:	1 115 476	1 494	(161 651)	-	955 504

Информация о наличии и движении первоначальной (переоцененной) стоимости основных средств в предыдущем отчетном периоде представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2022	Поступление	Выбытие	Оборот между группами / видами	По состоянию на 31.12.2023
Здания	852 047	-	(-)	-	852 047
Машины и оборудование (кроме офисного)	182 350	-	(-)	-	182 350
Офисное оборудование	79 056	-	(-)	-	79 056
Транспортные средства	1 016	-	(-)	-	1 016
Производственный и хозяйственный инвентарь	969	-	(-)	-	969
Другие виды основных средств	38	-	(-)	-	38
ИТОГО:	1 115 476		()	-	1 115 476

Информация о наличии и движении амортизации и обесценения основных средств периоде представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2023	Поступление	Выбытие	Оборот между группами / видами	По состоянию на 31.12.2024
Здания	(497 479)	(6 970)	-	-	(504 449)
Машины и оборудование (кроме офисного)	(169 706)	(1 839)	160 416	-	(11 129)
Офисное оборудование	(40 176)	(11 130)	-	-	(51 306)
Транспортные средства	(1 016)	(-)	-	-	(1 016)
Производственный и хозяйственный инвентарь	(969)	(-)	-	-	(969)
Другие виды основных средств	(38)	(-)	-	-	(38)
ИТОГО:	(709 383)	(19 939)	160 416	-	(568 906)

Информация о наличии и движении амортизации и обесценения основных средств в предыдущем отчетном периоде представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2022	Поступление	Выбытие	Оборот между группами / видами	По состоянию на 31.12.2023
Здания	(487 797683)	(9 682)	-	-	(497 479)
Машины и оборудование (кроме офисного)	(167 606)	(2 100)	-	-	(169 706)
Офисное оборудование	(25 935)	(14 241)	-	-	(40 176)
Транспортные средства	(1 016)	(-)	-	-	(1 016)
Производственный и хозяйственный инвентарь	(969)	(-)	-	-	(969)
Другие виды основных средств	(38)	(-)	-	-	(38)
ИТОГО:	(683 360)	(26 023)	-	-	(709 383)

Информация о сроках полезного использования и методах начисления амортизации по группам / видам основных средств представлена ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2024		По состоянию на 31.12.2023		По состоянию на 31.12.2022	
	срок полезного использования (в месяцах)	метод начисления амортизации	срок полезного использования (в месяцах)	метод начисления амортизации	срок полезного использования (в месяцах)	метод начисления амортизации
Здания	36-1 536	линейный	36-1 536	линейный	36-1 536	линейный
Машины и оборудование (кроме офисного)	12 -396	линейный	12 -396	линейный	12 -396	линейный
Офисное оборудование	60-84	линейный	60-84	линейный	60-84	линейный
Транспортные средства	60-312	линейный	60-312	линейный	60-312	линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	24-36	линейный	24-36	линейный	24-36	линейный
Другие виды основных средств	24-432	линейный	24-432	линейный	24-432	линейный

3.2. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии и движении первоначальной стоимости капитальных вложений в основные средства в отчетном периоде представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2023	Поступление	Выбытие	Оборот между группами / видами	По состоянию на 31.12.2024
Капитальные вложения в основные средства	3 545	640	(-)	-	4 185
ИТОГО:	3 545	640	(-)	-	4 185

Информация о наличии и движении первоначальной стоимости капитальных вложений в основные средства в предыдущем отчетном периоде представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2022	Поступление	Выбытие	Оборот между группами / видами	По состоянию на 31.12.2023
Капитальные вложения в основные средства	3 545	-	(-)	-	3 545
ИТОГО:	3 545	-	(-)	-	3 545

3.3. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

Информация о наличии отложенных налоговых активов представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023	По состоянию на 31.12.2022
Убыток по налогу на прибыль	60 547	40 359	15 487
ИТОГО:	60 547	40 359	15 487

3.4. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении первоначальной стоимости запасов в отчетном периоде представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2023	Поступление	Выбытие	Оборот между группами / видами	По состоянию на 31.12.2024
Товары для перепродажи	311 419	-	(311 419)	-	-
ИТОГО:	311 419	-	(311 419)	-	-

Информация о наличии и движении первоначальной стоимости запасов в отчетном периоде представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2022	Поступление	Выбытие	Оборот между группами / видами	По состоянию на 31.12.2023
Товары для перепродажи	311 419	-	(-)	-	311 419
ИТОГО:	311 419	-	(-)	-	311 419

Информация о наличии и движении обесценения запасов в отчетном периоде представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2023	Поступление	Выбытие	Оборот между группами / видами	По состоянию на 31.12.2024
Товары для перепродажи	(311 419)	(-)	311 419	-	-

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2023	Поступление	Выбытие	Оборот между группами / видами	По состоянию на 31.12.2024
ИТОГО:	(311 419)	(-)	311 419	-	-

Информация о наличии и движении обесценения запасов в предыдущем отчетном периоде представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2022	Поступление	Выбытие	Оборот между группами / видами	По состоянию на 31.12.2023
Товары для перепродажи	(311 419)	(-)	-	-	(311 419)
ИТОГО:	(311 419)	(-)	-	-	(311 419)

3.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии первоначальной стоимости дебиторской задолженности представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023	По состоянию на 31.12.2022
Расчеты с покупателями и заказчиками	160 714	168 168	208 872
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	2 773	2 263	9 884
Прочие дебиторы	17 287	43 173	17 287
ИТОГО:	180 774	213 604	261 766

Информация о наличии и движении обесценения дебиторской задолженности в отчетном периоде представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2023	Поступление	Выбытие	Оборот между группами / видами	По состоянию на 31.12.2024
Расчеты с покупателями и заказчиками	(149 823)	(-)	7 996	-	(141 827)
ИТОГО:	(149 823)	(-)	7 996	-	(141 827)

Информация о наличии и движении обесценения дебиторской задолженности в предыдущем отчетном периоде представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2022	Поступление	Выбытие	Оборот между группами / видами	По состоянию на 31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	(194 062)	(-)	44 239	-	(149 823)
ИТОГО:	(194 062)	(-)	44 239	-	(149 823)

3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023	По состоянию на 31.12.2022
Расчетные счета	78 672	207 095	213 015
Валютные счета, евро	-	14 089	10 746
ИТОГО:	78 672	221 184	223 761

Информация о прочих поступлениях по текущей деятельности отчета о движении денежных средств представлена в таблице ниже.

ООО «ФАНУК»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2024 года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Чистый денежный поток по НДС	2 829	11 442
Прочие поступления	14 158	-
ИТОГО:	16 987	11 442

Информация о прочих платежах по текущей деятельности отчета о движении денежных средств представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Налог на имущество	-	(12 564)
Возвраты покупателям	-	(1 058)
Прочие платежи	(177)	(5 314)
ИТОГО:	(177)	(18 936)

3.7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Информация о наличии уставного капитала представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023	По состоянию на 31.12.2022
Оплаченный уставный капитал	793 000	793 000	793 000
ИТОГО:	793 000	793 000	793 000

3.8. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (БЕЗ ПЕРЕОЦЕНКИ)

Информация о наличии добавочного капитала, отличного от накопленной дооценки внеоборотных активов, представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023	По состоянию на 31.12.2022
Курсовые разницы по расчетам с участниками	4	4	4
ИТОГО:	4	4	4

3.9. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)

Информация о наличии нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023	По состоянию на 31.12.2022
Нераспределенная прибыль прошлых лет	1 159 390	1 148 579	1 148 579
Непокрытый убыток прошлых лет	(1 238 654)	(1 238 654)	(8 793)
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	(171 361)	10 811	(1 229 861)
ИТОГО:	(250 624)	(79 264)	(90 075)

3.10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023	По состоянию на 31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 840	6 030	8 993
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	15 623	16 312	33 293
Расчеты по налогам и сборам	-	3 112	-

ООО «ФАНУК»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2024 года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023	По состоянию на 31.12.2022
ИТОГО:	23 463	25 454	42 286

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о коммерческих расходах представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Оплата труда	19 156	27 715
Страховые взносы	4 521	7 378
Амортизация	19 939	26 023
Содержание здания	12 725	-
Прочие расходы	37 794	29 029
ИТОГО:	94 135	90 145

4.2. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Информация о прочих доходах представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Положительные курсовые разницы	45 771	64 097
Восстановление резерва по сомнительным долгам	7 996	44 239
Финансовый результат от продажи валюты	165	-
Прочие доходы	-	176
ИТОГО:	53 931	108 336

4.3. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Информация о прочих расходах представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Услуги по утилизации основных средств	107 551	-
Отрицательные курсовые разницы	29 408	19 165
Налог на имущество	13 225	12 564
Услуги банка	203	210
Прочие расходы	958	313
ИТОГО:	151 345	32 252

4.4. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Информация о расчете налога на прибыль от продолжающейся деятельности представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, по ставке 20%	(191 549)	(14 061)
Прибыль (убыток) до налогообложения, [1]	(191 549)	(14 061)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль, по ставке 20%	38 310	2 812
Условный расход (доход) по налогу на прибыль, [2]	38 310	2 812
Постоянный налоговый расход (доход), [3]	(18 122)	22 060

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Расход (доход) по налогу на прибыль, [4]=[2] + [3]	20 188	24 872
Отложенный налог на прибыль, по ставке 20%	20 188	24 872
Отложенный налог на прибыль, [5]	20 188	24 872
Текущий налог на прибыль, по ставке 20%	(-)	(-)
Текущий налог на прибыль, [6]	(-)	(-)
Налог на прибыль, [5] + [6]	20 188	24 872

5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

5.1. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация о характере отношений со связанными сторонами представлена в таблице ниже.

Группа / Наименование связанной стороны	Характер отношений		Изменения в составе связанных сторон
	За 2024 год	За 2023 год	
Основное хозяйственное общество			
ФАНУК Юроп Корпорейшн С.А., Люксембург	В	В	-
Основной управленческий персонал			
Яшкин Александр Юрьевич / Генеральный директор	В	В	-
Другие связанные стороны			
ФАНУК Корпорейшн, Япония	С	С	-
ООО ФАНУК, Беларусь	С	С	-

А* - связанная сторона (организация/физическое лицо контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом.

В* - связанная сторона (организация/физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество.

С* - связанная сторона (организация/физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц).

Информация об операциях со связанными сторонами в отчетном периоде представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Вид операций	Остаток по расчетам на 31.12.2023	Поступление товаров, работ и услуг, включая курсовые разницы	Погашение задолженности, включая курсовые разницы	Остаток по расчетам 31.12.2024		Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024	Списание дебиторской задолженности, в том числе за счет резерва	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Основное хозяйствующее Общество	Приобретение товаров, работ, услуг	(3 690)	(257)	-	(3 947)	(-)	(-)	(-)	Безналичная
	Продажа товаров, работ, услуг	7 780	545	(-)	8 323	-	(-)	(-)	Безналичная
	Итого	4 090	288	-	4 376	-	(-)	(-)	

Информация об операциях со связанными сторонами в предыдущем периоде представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Вид операций	Остаток по расчетам на 31.12.2022	Поступление товаров, работ и услуг, включая курсовые разницы	Погашение задолженности, включая курсовые разницы	Остаток по расчетам 31.12.2023		Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023	Списание дебиторской задолженности, в том числе за счет резерва	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Основное хозяйствующее Общество	Приобретение товаров, работ, услуг	(2 814)	(876)	-	(3 690)	(-)	(-)	-	Безналичная
	Продажа товаров, работ, услуг	5 934	1 846	(-)	7 780	-	(-)	(-)	Безналичная
	Другие связанные стороны								
	Приобретение товаров, работ, услуг	5 592	(1 097)	(4 495)	-	-	(-)	(-)	Безналичная
Итого		8 712	(127)	(4 495)	4 090	-	(-)	(-)	

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу, представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Оплата труда	8 104	6 602
ИТОГО краткосрочные вознаграждения	8 104	6 602

5.2. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности, то есть из предположения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, ее обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В течение года, завершившегося 31 декабря 2024 года, а также после указанной отчетной даты произошли события, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность:

- в апреле 2022 года участник Общества принял решение о временной приостановке операционной деятельности Общества ввиду введения международных санкций и отсутствия возможности организовать легальные логистические каналы поставок оборудования и запасных частей в Россию;
- в октябре 2022 года, ввиду затянувшегося характера происходящих событий конфликта на Украине, участник и руководство Общества приняло решение о сокращении персонала путем расторжения трудовых договоров по соглашению сторон с большинством сотрудников Общества с выплатой компенсаций;
- Общество понесло чистый убыток в сумме 171 361 тыс. руб. в течение года, закончившегося 31 декабря 2024 года, и на эту дату чистые активы Общества стали меньше его уставного капитала на 250 620 тыс. руб.

В соответствии с действующим законодательством в сложившихся обстоятельствах Общество обязано уменьшить свой уставный капитал до величины чистых активов, или объявить о своей ликвидации, или иным образом довести чистые активы до величины, превышающей уставный капитал Общества, не позднее 6 месяцев после отчетной даты.

Данные события или условия, по мнению руководства Общества, не должны повлиять на способность Общества выполнять свои обязательства в полном объеме.

Планы руководства Общества по смягчению воздействия указанных событий или условий включают следующее:

- руководство и участник Общества ведут переговоры и предпринимают действия, результатом которых должно стать возобновление операционной деятельности как минимум в части предоставления в аренду имеющихся у Общества помещений;
- за счет предоставления имущества в аренду руководство Общества планирует привести чистые активы в соответствие с нормативным значением в течение 3 лет после 1 января 2025 года;
- руководство оценивает вероятность принудительной ликвидации Общества как низкую.

Указанные выше обстоятельства свидетельствуют о наличии существенной неопределенности, связанной с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

5.3. ИСПРАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность является исправленной по сравнению с годовой бухгалтерской отчетностью, подписанной 31 марта 2025 года, и заменяет ее.

После даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, подписанной 31 марта 2025 года, Общество внесло изменения в отдельные показатели отчетного периода, а также вступительные и сравнительные показатели в настоящей исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности по сравнению с бухгалтерской (финансовой) отчетностью за отчетный период, подписанной 31 марта 2025 года, в связи с исправлением ошибок.

В настоящую исправленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность по сравнению с бухгалтерской (финансовой) отчетностью, подписанной 31 марта 2025 года, Общество внесло корректировки (исправления), представленные ниже.

Бухгалтерский баланс

Наименование показателя	Показатель на 31.12.2024 в отчетности, подписанной 31.03.2025 г.	Скорректированный показатель на 31.12.2024 в исправленной отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
Отложенные налоговые активы	-	60 547	60 547	Исправление классификации отложенного налога
Дебиторская задолженность	99 494	38 947	(60 547)	Исправление классификации отложенного налога

Бухгалтерский баланс

Наименование показателя	Показатель на 31.12.2023 в отчетности, подписанной 31.03.2025 г.	Скорректированный показатель на 31.12.2023 в исправленной отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
Отложенные налоговые активы	-	40 359	40 359	Исправление классификации отложенного налога
Дебиторская задолженность	104 140	63 781	(40 359)	Исправление классификации отложенного налога

Бухгалтерский баланс

Наименование показателя	Показатель на 31.12.2022 в отчетности, подписанной 31.03.2025 г.	Скорректированный показатель на 31.12.2022 в исправленной отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
Отложенные налоговые активы	-	15 487	15 487	Исправление классификации отложенного налога
Дебиторская задолженность	83 191	67 704	(15 487)	Исправление классификации отложенного налога

Отчет о движении денежных средств

Наименование показателя	Показатель за 2024 г. в отчетности, подписанной 31.03.2025 г.	Скорректированный показатель за 2024 г. в исправленной отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
Поступления от продажи продукции, работ, услуг	14 144	-	(14 144)	Исправление классификации денежного потока
Прочие поступления от текущих операций	2 829	16 987	14 158	Исправление классификации денежного потока
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(49 157)	(45 352)	3 805	Исправление классификации денежного потока
Платежи в связи с оплатой труда работников	(19 156)	(16 696)	2 460	Исправление классификации денежного потока
Платежи по налогам	(82 456)	(90 177)	(7 721)	Исправление классификации денежного потока

ООО «ФАНУК»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2024 года
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

стр. 18 из 19

Наименование показателя	Показатель за 2024 г. в отчетности, подписанной 31.03.2025 г.	Скорректированный показатель за 2024 г. в исправленной отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
Прочие платежи от текущих операций	(2 060)	(177)	1 883	Исправление классификации денежного потока
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(142 512)	(142 072)	440	Исправление классификации денежного потока
Сальдо денежных потоков за отчетный период	(142 512)	(142 072)	440	Исправление классификации денежного потока
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	(440)	(440)	Исправление классификации денежного потока

Руководитель

(подпись)

Яшкин Александр Юрьевич

(расшифровка подписи)

17 октября 2025 года
