



Общество с ограниченной ответственностью «ХАЙТОРК РУС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о  
финансовых результатах за 2023 год

г. Москва

«18» марта 2024 г.

**СОДЕРЖАНИЕ**

<b>I. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....</b>	<b>2</b>
Бухгалтерский учет .....	2
Внутренний контроль .....	2
Непрерывность деятельности .....	2
Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ .....	3
Прочее .....	3
<b>II. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.....</b>	<b>3</b>
1. Основные средства.....	3
2. Запасы .....	3
3. Дебиторская задолженность .....	3
4. Денежные средства и их эквиваленты.....	3
5. Уставный капитал .....	3
6. Заемные средства .....	3
7. Кредиторская задолженность .....	4
8. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества.....	4
9. Прочие доходы и расходы.....	4
10. Связанные стороны .....	5
11. Расчеты по налогу на прибыль.....	5
12. События после отчетной даты.....	5

# Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ХАЙТОРК РУС» за 2023 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ХАЙТОРК РУС» за 2023 год (далее – «Общество»), подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Федеральных Стандартов Бухгалтерского Учета и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Все суммы представлены в **тыс. рублей**. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

## I. Общая информация

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «ХАЙТОРК РУС».

Юридический адрес Общества: 141401, Московская обл, Химки г, Вашутинское ш, владение 24Б, этаж 2, помещение 39

Обособленные подразделения Общества: нет

Учредители Общества: Юнекс Корпорейшн (100% УК)

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2023 году составила 0 человек, в 2022 году - 1 человек (п. 31 ПБУ 4/99)

## Бухгалтерский учет

В 2023 году бухгалтерский учет велся специализированной организацией ООО «ШНАЙДЕР ГРУП» на основании договора на бухгалтерское обслуживание №АО-18-12-02 от 25.12.2018.

## Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией, ответственной за ведение бухгалтерского учета

## Непрерывность деятельности

Настоящая отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

На основании имеющихся в настоящее время фактов и обстоятельств руководство убеждено, что Общество располагает достаточными ресурсами для продолжения деятельности, как минимум в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты. Общество намерено исполнять обязательства по договорам и продолжать адаптировать свою деятельность к изменившимся рыночным условиям.

## Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ

У Общества отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

## Прочее

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату:

Наименование валюты	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Евро	99,1919	75,6553	84,0695

## II. Раскрытие существенных показателей

В течение 2023 года не было изменений сравнительных показателей, влияющих на финансовую отчетность за отчетный год или следующий отчетный год.

### 1. Основные средства

Информация по раскрытию показателей основных средств раскрыта в Пояснениях 1 к Бухгалтерскому балансу.

### 2. Запасы

Информация по раскрытию показателей запасов раскрыта в Пояснениях 2 к Бухгалтерскому балансу.

### 3. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию показателей дебиторской задолженности раскрыта в Пояснениях 3.1 к Бухгалтерскому балансу.

### 4. Денежные средства и их эквиваленты

Информация по раскрытию состава денежных средств представлена в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств.

Суммы НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств представляются свернуто по строке 4125 «НДС» в составе денежных потоков от текущей деятельности.

### 5. Уставный капитал

Уставный капитал на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года составлял 10 тыс. руб. и оплачен в размере 100%.

### 6. Заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Таблица № 6.1. Заемные средства

	2023 г.		2022 г.	
	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства
Займы	5 063	38 566	3 051	30 245

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2023 г. имели следующую структуру:

**Таблица №6.2. Структура долгосрочных заимствований на 31.12.2023**

Наименование	Остаток на 31.12.2023 г., тыс. руб.	Остаток на 31.12.2023 г., (USD)	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения
ЮНЕКС КОРПОРЕЙШН	-	-	-	-
- Договор от 20.05.2019 г.	26 907	300 000	3	31.05.2024
- Договор от 08.04.2020 г.	11 659	130 000	3	30.04.2025
<b>Итого заемные средства</b>	<b>38 566</b>	<b>430 000</b>	-	-

## 7. Кредиторская задолженность

Информация по раскрытию показателей кредиторской задолженности раскрыта в Пояснениях 3.2 к Бухгалтерскому балансу. Данные о кредиторской задолженности раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2023 организация не имела просроченных обязательств по налогам и сборам.

## 8. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

**Таблица №8.1. Выручка (нетто) без НДС, акцизов и аналогичных платежей)**

Выручка	2023	2022
Товары	-	85 740
Аренда оборудования	-	71
<b>Итого</b>	-	<b>85 811</b>

Работы и услуги, выручка по которым определяется по мере готовности, отсутствуют. Выручка, оплачиваемая неденежными средствами, отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2023 и 2022 годы представлены следующим образом:

**Таблица №8.2. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
<b>Себестоимость проданных товаров</b>	-	<b>(71 418)</b>
<b>Коммерческие расходы, в т.ч.</b>	<b>(143)</b>	<b>(342)</b>
- Консультационные услуги	-	(16)
- Сертификация продукции	(129)	(154)
- Транспортные расходы	-	(22)
- Услуги ответственного хранения	(14)	-
- Прочие расходы	-	(150)
<b>Управленческие расходы, в т.ч.</b>	<b>(2 795)</b>	<b>(23 341)</b>
- Амортизация	(109)	-
- Консультационные услуги	(101)	-
- Отчисления на социальные нужды	-	(3 657)
- Представительские расходы	(168)	-
- Расходы на аренду	(483)	(470)
- Расходы на бухгалтерское обслуживание	(1 934)	(787)
- Расходы на оплату труда	-	(18 095)
- Прочие расходы	-	(332)
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>(2 938)</b>	<b>(95 101)</b>

## 9. Прочие доходы и расходы

Информация по показателям прочих доходов и расходов раскрыта в форме 2 Бухгалтерского баланса.

## 10. Связанные стороны

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

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

**Таблица 10.1 Информация о связанных сторонах**

Полное наименование юридического лица	Место нахождения юридического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Наименование и реквизиты договора	Признано расходов / доходов в 2023 г.	Дебиторская/Кредиторская задолженность на 31.12.2023
HYTORC Division UNEX Corporation	333 РОУТ 17 НОРД МАУВА, НЬЮ ДЖЕРСИ 07430-2129	HYTORC Division UNEX Corparation владеет 100 % общего количества голосов Общества	Договор на поставку товаров НУ-01/2019 от 05.03.2019	-	(35 575)
			Договор займа № б/н от 20.05.2019	(781)	(30 664)
			Договор займа б/н от 08.04.2020	(338)	(12 964)

## 11. Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2023 и 2022 годы представлен следующим образом:

**Таблица №11.1 Налог на прибыль**

Наименование	2023	2022
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>(29 075)</b>	<b>4 809</b>
<b>Условный расход (доход) по налогу на прибыль</b>	<b>5 814</b>	<b>(961)</b>
<b>Постоянные налоговые обязательства:</b>	<b>(257)</b>	<b>(314)</b>
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	(257)	(314)
<b>Постоянный налоговый доход:</b>	-	-
по доходам, не учитываемым для целей налогообложения	-	-
<b>Изменение отложенных налоговых активов:</b>	<b>7 189</b>	<b>876</b>
<b>Изменение отложенных налоговых обязательств:</b>	<b>(1 632)</b>	<b>1 397</b>
<b>Итого текущий налог на прибыль</b>	-	-

Изменений ставки налога на прибыль организации в отчетном периоде не происходило.

## 12. События после отчетной даты

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

**Пояснения 1. Основные средства**  
**1.1 Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023г.	546	(127)	-	-	-	(110)	-	-	-	546	(237)
	за 2022г.	588	(29)	-	(42)	11	(109)	-	-	-	546	(127)
Машины и оборудование	за 2023г.	546	(127)	-	-	-	(110)	-	-	-	546	(237)
	за 2022г.	546	(18)	-	-	-	(109)	-	-	-	546	(127)
Офисное оборудование	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	42	(11)	-	(42)	11	-	-	-	-	-	-

## Пояснения 2. Запасы

### 2.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
						себестоимость	резерв под снижение стоимости			
Запасы - всего	за 2023г.	30 118	-	30 118	-	(135)	(8 098)	29 983	(8 098)	21 885
	за 2022г.	36 394	-	36 394	66 206	(72 482)	-	30 117	-	30 118
Материалы	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	188	(188)	-	-	-	-
Товары	за 2023г.	29 984	-	29 984	-	(1)	(8 098)	29 983	(8 098)	21 885
	за 2022г.	36 235	-	36 235	65 760	(72 011)	-	29 983	-	29 984
Расходы будущих периодов	за 2023г.	134	-	134	-	(134)	-	-	-	-
	за 2022г.	159	-	159	258	(283)	-	134	-	134

### Пояснения 3. Дебиторская и кредиторская задолженность

#### 3.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- сроч- ную задолжен- ность	перевод из деби- тор- ской в кре- дитор- скую задолжен- ность	перевод из креди- тор- ской в де- битор- скую задолжен- ность		
		учтен- ная по усло- виям дого- вора	величина резерва по сомни- тель- ным дол- гам	в результате хозяйствен- ных опера- ций (сумма долга по сделке, опе- рации)	Причита- ющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списа- ние на финан- совый резуль- тат	восста- новле- ние ре- зерва					
Краткосроч- ная дебитор- ская задол- женность - всего	за 2023г.	2 301	-	1 252	-	(1 492)	-	-	-	-	-	2 061	-
	за 2022г.	33 784	-	147 828	-	(179 311)	-	-	-	-	-	2 301	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023г.	21	-	92	-	(113)	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	32 012	-	111 936	-	(143 927)	-	-	-	-	-	21	-
Авансы выданные	за 2023г.	541	-	1 160	-	(1 378)	-	-	-	-	-	323	-
	за 2022г.	238	-	2 841	-	(2 538)	-	-	-	-	-	541	-
Расчеты по налогам и взносам	за 2023г.	28	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	27	-
	за 2022г.	-	-	28	-	-	-	-	-	-	-	28	-
Расчеты с таможней	за 2023г.	1 711	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 711	-
	за 2022г.	1 439	-	32 371	-	(32 099)	-	-	-	-	-	1 711	-
Прочая	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	95	-	652	-	(747)	-	-	-	-	-	-	-

### 3.2 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	за 2023г.	<b>30 245</b>	<b>12 309</b>	-	<b>(3 988)</b>	-	-	-	-	<b>38 566</b>
	за 2022г.	<b>31 946</b>	<b>14 331</b>	-	<b>(16 032)</b>	-	-	-	-	<b>30 245</b>
займы	за 2023г.	30 245	12 309	-	(3 988)	-	-	-	-	38 566
	за 2022г.	31 946	14 331	-	(16 032)	-	-	-	-	30 245
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	за 2023г.	<b>32 484</b>	<b>16 958</b>	-	<b>(8 505)</b>	-	-	-	-	<b>40 937</b>
	за 2022г.	<b>80 351</b>	<b>124 202</b>	-	<b>(172 069)</b>	-	-	-	-	<b>32 484</b>
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2023г.	27 899	14 455	-	(6 718)	-	-	-	-	35 636
	за 2022г.	78 034	98 307	-	(148 442)	-	-	-	-	27 899
авансы полученные	за 2023г.	1 534	-	-	(1 296)	-	-	-	-	238
	за 2022г.	6	2 470	-	(942)	-	-	-	-	1 534
расчеты по налогам и взносам	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	61	21 315	-	(21 376)	-	-	-	-	-
займы	за 2023г.	3 051	2 503	-	(491)	-	-	-	-	5 063
	за 2022г.	2 250	2 110	-	(1 309)	-	-	-	-	3 051
<b>Итого</b>	за 2023г.	<b>62 729</b>	<b>29 267</b>	-	<b>(12 493)</b>	-	<b>X</b>	-	-	<b>79 503</b>
	за 2022г.	<b>112 297</b>	<b>138 533</b>	-	<b>(188 101)</b>	-	<b>X</b>	-	-	<b>62 729</b>