

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2023 года и отчету о финансовых результатах за 2023 год ООО «ХОРШ Русь»

I. Общие положения.

1. Регистрационные данные Общества.

Полное наименование на русском языке - Общество с ограниченной ответственностью «ХОРШ Русь».

Полное наименование на иностранном языке – Gesellschaft mit beschränkter Haftung «HORSCH Rus»

Сокращенное наименование на русском языке- ООО «ХОРШ Русь».

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 6 по Липецкой области 16 марта 2010 года за № 1104813000236.

ООО «ХОРШ Русь» в соответствии с Общероссийским классификатором организационно-правовых форм (ОКОПФ) присвоен номер – 12300 - «Общество с ограниченной ответственностью», в соответствии с Общероссийским классификатором форм собственности (ОКФС) - 34 – «Совместная частная и иностранная собственность»

Юридический адрес ООО «ХОРШ Русь» - 399921, Липецкая обл., Чаплыгинский р-н, п. Рощинский

Почтовый адрес ООО «ХОРШ Русь» - 399921, Липецкая обл., Чаплыгинский р-н, п. Рощинский

Учредителями ООО «ХОРШ Русь» являются:

HORSCH Holding SE (Хорш Холдинг СЕ) (страна регистрации – Германия, место нахождения: Зитценхоф 1, 92421, Швандорф) доля в уставном капитале - 7 811 562 руб. (90,5 %)

Быков Пётр Иванович, доля в уставном капитале - 819 998 руб. (9,5%)

Уставный капитал полностью оплачен и не изменялся.

Информации о бенефициарных владельцах.

Данная информация раскрывается в бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями пункта 6.1 Закона № 115-ФЗ.

Бенефициарным владельцем ООО «Хорш Русь» являются:

Michael Horsch – (доля косвенного владения более 25%)

2. Виды деятельности Общества:

Основным зарегистрированным видом экономической деятельности компании является:

28.3 Производство машин и оборудования для сельского и лесного хозяйства

Дополнительные зарегистрированные ОКВЭД:

- 28.30.3 Производство машин и сельскохозяйственного оборудования для обработки почвы
- 28.30.5 Производство машин для уборки урожая
- 28.30.6 Производство механических устройств для разбрасывания или распыления жидкостей или порошков, используемых в сельском хозяйстве или садоводстве
- 28.30.7 Производство самозагружающихся или саморазгружающихся прицепов и полуприцепов для сельского хозяйства
- 28.30.8 Производство прочих сельскохозяйственных машин и оборудования
- 46.61 Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства
- 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
- 64.91 Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)
- 64.99.2 Деятельность дилерская
- 66.12.1 Деятельность биржевых посредников и биржевых брокеров, совершающих товарные фьючерсные и опционные сделки в биржевой торговле
- 73.20.1 Исследование конъюнктуры рынка

В 2023 году организацией осуществлялись следующие основные виды деятельности:

- производство машин, оборудования для сельского и лесного хозяйства (ОКВЭД 28.3)
- оптовая торговля машинами и оборудованием для сельского хозяйства (код ОКВЭД 46.61)
- гарантийный ремонт сельскохозяйственной техники (код ОКВЭД 64.99.2)

Сведения об обособленных подразделениях Общества

На основании уведомления Межрайонной ИФНС России №1 по Краснодарскому краю № 472496518 от 28.08.2018г. зарегистрировано обособленное подразделение ООО «ХОРИ Русь» находящееся по адресу: 352041, Краснодарский край, Павловский район, Павловская станица, ул. Промышленная, 1

На основании уведомления Межрайонной ИФНС России №14 по Алтайскому краю № 602793326 от 28.05.2021г. зарегистрировано обособленное подразделение ООО «ХОРИ Русь» находящееся по адресу: 656922, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Попова, здание 179ж/2

Структура органов управления Общества.

Согласно уставу в Обществе действует исполнительный единоличный орган:

- Малкина Виктория Владимировна, генеральный директор с 28.06.2016 по настоящее время.

Среднесписочная численность сотрудников: за отчетный период - 126 человек, за 2022 год – 118 человека.

Официальные курсы иностранной валюты (евро), установленные ЦБ РФ

на 31.12.2021 – 84,0695

на 31.12.2022 – 75,6553

на 31.12.2023 – 99,1919

II. Основные положения учетной политики и их применение.

1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Законом РФ от 6 декабря 2011г №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008) и Положением по ведению бухгалтерской учета и бухгалтерской отчетности №34н.

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

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банке, а также средства в расчетах в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2023г.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы и расходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отражена как краткосрочная, если срок обращения (погашения) задолженности не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

4. Учет основных средств и капитальных вложений

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Объект признается основным средством, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Начисление амортизации на основные средства осуществляется ежемесячно, производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется исходя из первоначальной стоимости, уменьшенной на величину ликвидационной стоимости.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Элементы амортизации основных средств- срок полезного использования и

ликвидационная стоимость, подлежат проверке на соответствие условиям использования основных средств на 31 декабря отчетного года.

Переоценка основных средств на конец года не осуществляется.

Классификация основных средств:

Группы	Виды
Транспортные средства Машины и оборудование (кроме офисного) Сооружения Офисное оборудование Недвижимость Арендованное имущество	Транспортные средства Машины и оборудование (кроме офисного) Сооружения Офисное оборудование Земельные участки Здания

Затраты на текущий и капитальный ремонт основных средств включаются в расходы организации отчетного периода. Самостоятельным инвентарным объектом основных средств являются затраты на техническое обслуживание, проводимое с частотой более 12 месяцев, признаются затраты, и составляющие более 30% первоначальной стоимости объекта основного средства.

Организация проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения на 31 декабря отчетного года, в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

5. Учет материалов

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

Для целей применения положений ФСБУ 5/2019 «Запасы» по бухгалтерскому учету в части учета материально-производственных запасов, а также иных активов, сроком службы более одного операционного цикла, с 01.01.2021 считать операционным циклом продолжительность периода в 12 месяцев.

Не признаются запасами и относятся на управленческие расходы затраты на приобретение следующих однородных групп материалов:

- канцелярские товары (канцтовары)
- бумага для офисной техники и бумажные изделия (бумага)
- посуда (в т. ч. одноразовая) (посуда)
- продукты питания для деловых завтраков (продукты питания)
- батарейки, аккумуляторы, переходники и иные расходные компоненты для работы офисной техники и оборудования (аксессуары для офисной техники)
- иные аналогичные затраты на административные (управленческие) цели

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является: номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы учитываются по фактическим затратам на приобретение.

Затраты по заготовке и доставке товаров до склада, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в стоимость товаров.

Приобретенные товары оцениваются по фактической себестоимости.

При списании в производство, отгрузке материально-производственные запасы оцениваются по средней себестоимости, исходя из среднемесячной фактической

себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество, стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Учет полуфабрикатов.

Полуфабрикаты оцениваются по фактическим затратам на их изготовление. При выбытии полуфабрикатов их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Учет незавершенного производства.

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском учете на отчетную дату по прямым статьям затрат.

Состав прямых затрат:

- расходы на оплату труда работников;
- расходы на приобретение сырья и материалов;
- амортизация основных средств;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, связанные с производством продукции, выполнением работ, выполнением гарантийных/негарантийных работ;
- другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции, выполнением работ, выполнением гарантийных/негарантийных работ.

Состав косвенных затрат:

- заработная плата управленческого персонала;
- заработная плата сотрудников подразделений, не занятых непосредственно в производстве;
- страховые взносы на обязательное социальное страхование, начисленные на зарплату управленческого и прочего персонала, не занятого непосредственно в производстве;
- суммы амортизации по основным средствам, которые непосредственно не используются для производства;
- расходы на ремонт;
- расходы на рекламу;
- расходы на аренду непроизводственных объектов.
- другие расходы, непосредственно не связанные с производством.

Косвенные затраты относятся на себестоимость конкретного вида произведенной продукции пропорционально прямым материальным затратам на ее производство.

Учет готовой продукции.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление.

При выбытии готовой продукции ее оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не

относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно (на отдельном субсчете).

6. Учет доходов и расходов

Доходами от обычных видов деятельности ООО «ХОРШ Русь» является выручка от оптовой торговли сельхозтехникой, выручка от услуг по ремонту и обслуживанию сельхозтехники.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату отгруженных товаров.

Выручка отражена в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость. Доходы, отличные от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами организации.

Расходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Применяется методика группировки затрат на синтетическом счете 20 «Основное производство» при выполнении работ по производству продукции и оказании услуг, на счете 44 «Расходы на продажу» при учете расходов, связанных с продажей товаров.

Кредитовый оборот по счету 20 и счетам 41, 43 в корреспонденции со счетом 90.2 образует полную фактическую себестоимость произведенной продукции, оказываемых услуг, проданных товаров.

Статьи затрат по счету 20 «Основное производство»:

- Материальные расходы (запчасти, комплектующие, инструмент и другие материалы; транспортные услуги, оказанные сторонними организациями)

- Заработная плата персонала, занятого в основной деятельности

- Социальные отчисления (страховые взносы в Пенсионный фонд, ФФОМС и ФСС)

- Прочие расходы (командировочные расходы)

Кредитовый оборот по сч.44 в корреспонденции со счетом 90.07 образует коммерческие расходы. Они включают в себя:

- Материальные расходы (прочие материалы)

- Заработную плату работников, не занятых в основном производстве

- Социальные отчисления на заработную плату работников, не занятых в основном производстве

- Амортизацию оборудования

- Прочие расходы (связь, интернет, консультационные расходы, аренда помещений, командировочные расходы, представительские расходы, расходы на рекламу, на сертификацию сельхозтехники и т.д.).

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

7. Учет расходов будущих периодов

В составе расходов будущих периодов учитываются расходы, произведенные в отчетном периоде, которые обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов.

Расходы будущих периодов подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

К расходам будущих периодов относятся следующие виды расходов:

- расходы на страхование;
- расходы на сертификацию и лицензирование
- расходы на приобретение программного обеспечения без передачи исключительных прав на программы;
- прочие расходы, относящиеся к будущим периодам.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе равномерно отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

8. Расчеты с поставщиками и подрядчиками

Расчеты с поставщиками и подрядчиками осуществлялись исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками).

9. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из условий, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

10. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

11. Аренда(лизинг)

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика

12. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников Общества. Величина уставного капитала соответствует величине, установленной в уставе Общества.

13. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

14. Учет расчетов по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Текущий налог на прибыль, определяется методом отсрочки и формируется на отдельном субсчете к счету 68. Его сумма состоит из условного расхода или дохода, постоянного налогового расхода или дохода (ПНР и ПНД), а также отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Налог на прибыль за прошлый налоговый период (календарный год), бухгалтерская отчетность за который еще не утверждена общим собранием участников общества, доначисляется (уменьшается) бухгалтерскими записями декабря прошлого отчетного года в обычном порядке, т. е. с корректировкой условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, отложенных и постоянных налоговых активов, и обязательств.

15. Бухгалтерская отчетность

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи.

Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств (предусмотренной в формах бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России N 66н) на 10% и более.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплаты, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

В частности, организацией показываются свернуто:

все положительные и отрицательные курсовые разницы;

прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (резервы сомнительных долгов), а также оценочных обязательств одного вида.

В отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на

прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

15. Связанные стороны.

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

В соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008 организация раскрывает информацию о связанных сторонах при составлении бухгалтерской отчетности в случаях, когда:

- такая организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;
- такая организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо;
- такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности организации, устанавливается самостоятельно на основе ПБУ 11/2008 исходя из содержания отношений между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной с учетом требования приоритета содержания перед формой (п. 9 ПБУ 11/2008).

Если в отчетном периоде организация проводила операции со связанными сторонами, то в пояснительной записке по каждой связанной стороне раскрывается как минимум следующая информация (п. 10 ПБУ 11/2008):

- характер отношений (в соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008);
- виды операций;
- объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении);
- стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям;
- условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;
- величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода;
- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

16. Перечень сегментов, информация по которым раскрывается в бухгалтерской отчетности

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.

Общество не раскрывает информацию по сегментам в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности, так как ведет свою хозяйственную деятельность в одном операционном сегменте, а именно, в сегменте оказание услуг в области поддержки продаж маркетинга товаров и услуг. Руководство оценивает результаты деятельности и принимает инвестиционные и стратегические решения по результатам анализа рентабельности Общества в целом.

17. Прочие положения

Организация вносит изменения в учетную политику в случаях:

- изменения законодательства РФ и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету;

- разработки новых способов ведения бухгалтерского учета в целях более достоверного представления фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и отчетности или меньшую трудоемкость учетного процесса без снижения степени достоверности информации;

- существенного изменения условий хозяйствования (реорганизация, изменение видов деятельности и т. п.).

Уточнения в учетную политику вносятся в связи с появлением фактов хозяйственной деятельности, которые отличны, по существу, от фактов, имевших место ранее, или возникли впервые в деятельности организации.

III. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2023 год

1. Нематериальные активы

В 2023г. в качестве нематериального актива приобреталась – Доработка программы 1С ERP, остаточная стоимость которой составляет 13 565 тыс. руб.

Остаточная стоимость Презентационного фильма "HORSCH FOCUS TD" + 8 трейлеров к фильму составляет 0 тыс. руб. (см. Приложение 1)

2. Основные средства

2.1. Основные средства на балансе Общества (Приложение 2):

по состоянию на 31.12.2021 – 401 914 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2022 – 395 706 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2023 – 441 235 тыс. руб.

В том числе, на балансе Общества на 31.12.2023 г. учтены незавершённые кап.вложения(вложения во внеоборотные активы):

Реконструкция цеха по производству с/х техники- 5 530 тыс.руб.;

Автопогрузчик – 4 432 тыс.руб.;

Стеллаж металлический- 1 787 тыс.руб.

Отдельные показатели капитальных вложений

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости	5 530	604	3 855
Балансовая стоимость капитальных вложений в инвестиционную недвижимость			
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в основные средства (отражены в бухгалтерском балансе по строке 1150; 11502)	6219	-	-

Результат отдельных операций с капитальными вложениями

Показатель	За 2023 г.	За 2022 г.
Результат от выбытия капитальных вложений	-	-
Результат обесценения капитальных вложений и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы	-	-
Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами.	-	-

Результат отдельных операций с основными средствами:

Показатель	За 2023 г. (тыс.руб)	За 2022 г. (тыс.руб)
Результат от выбытия основных средств	-3105	3388
Результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы	-	-

На основании Акта о пересмотре сроков полезного использования и ликвидационной стоимости основных средств б/н от 28.12.2023 г. пересмотрены сроки полезного использования и ликвидационные стоимости основных средств исходя из их фактического использования и намерений организации.

Информация о пересмотренной ликвидационной стоимости и пересмотренных сроках полезного использования на 31.12.2023 года

Группа	Пересмотренная ликвидационная стоимость	Диапазон пересмотренных сроков полезного использования, мес.	
		от	До
Транспортные средства		52	66
Машины и оборудование (кроме офисного)	200 000,0	79	201
Другие виды основных средств		88	204
Сооружения		135	135
Офисное оборудование		100	195
Недвижимость			

Балансовая стоимость отдельных объектов

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств	420463	395 102	398 059
Балансовая стоимость инвестиционной недвижимости	-	-	-
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	409001	383 640	386 597

Информация о ликвидационной стоимости и сроках полезного использования на 31.12.2023г.

Группа	Суммарная ликвидационная стоимость	Диапазон сроков полезного использования, мес.	
		от	До
Транспортные средства	86 950 000,0	37,00	66,00
Машины и оборудование (кроме офисного)	25 060 000,0	40,00	242,00
Другие виды основных средств	11 580 000,0	54,00	204,00
Сооружения	1 460 000,0	85,00	361,00
Офисное оборудование	345 000,0	36,00	180,00
Недвижимость	0,0	361,00	696,00

2.2. Права пользования активом

Общество арендует основные средства, используемые при ведении дополнительной деятельности- оптовая торговля машинами и оборудованием для сельского хозяйства. Процентная ставка равна процентной ставке по заемным средствам, привлекаемым на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018). В соответствии с ответом ПАО «Сбербанк» на запрос Общества, процентная ставка при определении приведенной стоимости принята в размере 10%.

Права пользования активом (тыс.руб.):

	Сальдо на начало периода	Обороты за период	Сальдо на конец периода
ППА недвижимость		7 925 ,00	7 925 ,00

ППА недвижимость		3 487,00	3 487,00
Итого		11 412,00	11 412,00

Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды:

Вид договора	Арендуемые основные средства (группы основных средств)
Операционная аренда	Здания
Лизинг	-

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации

За 2023 г.			За 2022 г.		
Характер затрат и сумма	Осуществил затраты	Порядок компенсации	Характер затрат и сумма	Осуществил затраты	Порядок компенсации
-	-	-	-	-	-

Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды

Показатель	За 2023 г.	За 2022 г.
Перечисление аванса	-	-
Перечисление возвратного гарантийного платежа	-	-
Перечисление невозвратного гарантийного платежа	-	-

Отдельные показатели, тыс.руб

Показатель	За 2023 г.	За 2022 г.
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	993	-
Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	-	-
Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	-	-
Расходы арендатора при использовании п.11 ФСБУ25/2018 всего	993	-
в т.ч. по договорам со сроком аренды не более 12	993	-

месяцев		
Будущие платежи арендатора при использовании п.11 ФСБУ25/2018, всего	156	-
в т.ч. по договорам со сроком аренды не более 12 месяцев	156	-

Балансовая стоимость отдельных прав пользования активом

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Балансовая стоимость амортизируемых прав пользования активом	902301	-	-
Балансовая стоимость не амортизируемых прав пользования активом	-	-	-
Балансовая стоимость прав пользования пригодных для использования, но не используемых активов, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации	-	-	-

Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде

Предмет аренды	Основание изменения	Фактическая стоимость		Обязательство по аренде	
		до изм.	после изм.	до изм.	после изм.
ППА недвижимость	-	-	-	-	-

3. Финансовые вложения

В 2023 году ООО «ХОРИС Русь» выдало процентные займы своим сотрудникам в размере 2 770 тыс. руб., которые частично были погашены в 2023 году. Остаток непогашенных займов на 31.12.2023 составил 2 002 тыс. руб.

	На 31.12.2023 (отчетный год)	На 31.12.2022 (предыдущий год)	На 31.12.2021 (год, предшествующий предыдущему)
Объекты финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	-	-	-
Объекты финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	2 002	2 731	2 001

4. Прочие внеоборотные и оборотные активы.

В составе показателей строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» и строки 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса показаны расходы будущих периодов (сертификаты, использование программного обеспечения, страхование). Классификация между внеоборотными и оборотными прочими активами произведена в зависимости от срока распределения расходов.

5. Запасы

Стоимость МПЗ на 31.12.2023 г. составляет 3 596 930 тыс. руб. в т. ч. резерв под снижение стоимости ТМЦ на сумму 1 273 тыс. руб.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражены в составе дебиторской задолженности по статье бухгалтерского баланса «Авансы выданные».

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Авансы при приобретении товаров	188 012	21 034	
Авансы при приобретении материалов	133 910	803 006	12 217

6. Расходы по займам и кредитам

6.1. Суммы процентов по займам, включенные в прочие расходы (тыс. руб.):

За 2023	За 2022	За 2021
11 992	5 147	6 431

6.2. Сроки погашения займов (кредитов) (тыс. руб.)

Займодавец	Сумма	Задолженность по процентам	Срок погашения
на 31.12.2023			
Хорш Холдинг СЕ, договор №05122012	53 608	-	31.12.2023
Хорш Холдинг СЕ, договор №11082016	141 329	-	31.12.2026
на 31.12.2022			
Хорш Холдинг СЕ, договор №05122012	57 423	682	31.12.2024
Хорш Холдинг СЕ, договор №11082016	110 848	1 148	31.12.2026
на 31.12.2021			
Хорш Холдинг СЕ, договор №12122011	-	-	31.12.2021
Хорш Холдинг СЕ, договор №05122012	105 085	-	31.12.2022
Хорш Холдинг СЕ, договор №11082016	121 901	-	31.12.2026

Займ по договору № 11082016 со сроком погашения до 31.12.2026 года - выдан под строительство цеха №2. Цех введен в эксплуатацию 31.01.2018, денежные средства полностью израсходованы. Согласно дополнительному соглашению 2 от 07.02.2020 займ погашается в суммах и по срокам, самостоятельно определенных компанией Хорш Русь. Вся сумма задолженности признана долгосрочной кредиторской задолженностью.

7. Доходы

Объём выручки в 2023г. – 8 135 460 тыс. руб., в 2022 год – 6 908 246 тыс. руб., 2021 год составил 6 013 791 тыс. руб., в том числе:

Виды деятельности	2023г.	2022г.	2021г.
-------------------	--------	--------	--------

Реализация готовой продукции	7 409 233	5 517 480	4 663 762
Реализация покупных товаров	697 075	1 356 180	1 322 173
Оказание сервисного ремонта	27 122	33 212	27 462
Оказание прочих услуг	2 030	1 374	394
Итого	8 135 460	6 908 246	6 013 791

Удельный вес выручки от реализации готовой продукции в общем объеме выручки в 2023 году составляет 91,07 %, от реализации покупных товаров – 8,57 %, от гарантийного ремонта - 0,33 %, от оказания услуг – 0,03%.

7.1. Информация о покупателях (заказчиках), выручка от продаж которым составляет не менее 5 процентов общей выручки от продаж покупателям (заказчикам) организации:

Наименование покупателя (заказчика)	Величина выручки от продаж покупателю (заказчику) нетто в 2023 г. (тыс. руб.)
АГРОЦЕНТРИСКИ ООО	1 731 117
АГРОЦЕНТРЗАХАРОВО ООО	1 392 579
АСМ-АЛТАЙ ООО	458 177
БЕЛАРУСЮГСЕРВИС ООО	425 343
ГЕЛИОС АГРО ООО	420 778

Наименование покупателя (заказчика)	Величина выручки от продаж покупателю (заказчику) нетто в 2022г. (тыс. руб.)
АГРОСТИЛЬ АО	421 305
АГРОЦЕНТРЗАХАРОВО ООО	1 754 120
АГРОЦЕНТРИСКИ ООО	2 618 740
МАТРИКС УНИВЕРСАЛ ООО	584 781

8. Расчеты по налогу на прибыль

В соответствии с учётной политикой информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных документов и регистров бухгалтерского учёта.

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
	Облагаемые по ставке 20%	Облагаемые по ставке 20%

Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	1 210 503	669 145
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	242 101	133 829
Постоянные разницы отчетного периода	42 511	18 989
Временные разницы (кроме налогового убытка)	(54 230)	(30 530)
Временные разницы по налоговому убытку отчетного периода	-	-
Прибыль (убыток) по данным налогового учета	1 307 247	657 605
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Постоянный налоговый расход (доход)	8 502	3 798
Отложенный налоговый актив (кроме налогового убытка отчетного периода)	19 343	1 013
Отложенный налоговый актив по налоговому убытку отчетного периода	-	
Отложенный налоговый актив по налоговому убытку отчетного периода, не признаваемый в отчетном периоде	-	-
Списание ОНА / ОНО на убытки прошлых лет, эффект от изменения налоговых ставок (строка)	-	-
Отложенное налоговое обязательство	(8 497)	(7 119)
Сумма налога на прибыль	261 449	131 521

Структура постоянных разниц

Доходы и расходы	2023 г.	2022 г.
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	-	(1 531)
НДС, списанный на расходы	2 749	2169
Списание недостач	1 701	1 817

Списание дебиторской задолженности	23	72
НДС, начисленный с реализации	1 909	450
Иные расходы, не соответствующие критериям, указанным в пункте 1 статьи 252 НК РФ(экономически не обоснованные)	36 129	16 012
Всего постоянные разницы	42 511	18 989
Постоянное налоговое обязательство(актив)	8 502	3 798

9. Отчет о движении денежных средств

1.1. Состав денежных средств:

Наименование	Остаток		Курс ЦБ	Сумма в рублях
	Валюта	Сумма		
На 31.12.2021				
Расчетный счет	руб.	170 631 741,33		170 631 741,33
Валютный счет	евро	130,36	84,0695	10 959,30
Касса	руб.	48 856,16		48 856,16
Краткосрочный банковский депозит	руб.	400 000 000,00		400 000 000,00
Итого				570 691 556,80
На 31.12.2022				
Расчетный счет	руб.	11 080 256,60		11 080 256,60
Валютный счет	евро	2 362,48	75,6553	178 734,14
		1 596,61	9,8949	15 798,32
Касса	руб.	67 748,40		67 748,40
Краткосрочный банковский депозит	руб.	250 000 000,00		250 000 000,00
Итого				261 342 537,46
На 31.12.2023				
Расчетный счет	руб.	112 200 090,93		112 200 090,93
Валютный счет	евро	54 311,56	99,1919	5 387 266,83
Валютный счет	CNY	2 141 ,13	12,5762	26 927,27
Касса	руб.	54 282,89		54 282,89
Краткосрочный банковский депозит	руб.	265 000 000,00		265 000 000,00
Итого				382 668 567,92

10. Операции в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте» ПБУ 3/2006.

Курсовые разницы при пересчете иностранной валюты в рубли относятся на счет прибылей и убытков в составе прочих доходов или расходов в период, когда они возникли.

В отчёте о финансовых результатах суммы курсовых разниц показаны свернуто.

11. Информация о связанных сторонах

Данная информация раскрывается в соответствии с ПБУ 11/2008. Связанными сторонами для ООО «ХОРШ Русь» являются следующие компании и физические лица:

- HORSCH Holding SE (Германия)
- HORSCH Maschinen GmbH (Германия)
- HORSCH LEEB Application Systems GmbH (Германия)
- Генеральный директор Быков Пётр Иванович (Россия) – до 25.07.2021 г.
- Генеральный директор Малкина Виктория Владимировна (Россия)

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2023 г.(тыс.руб)			Данные за 2022 г.(тыс.руб)		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2023	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2022
1. Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества и физические лица							
Хорш Холдинг СЕ	Долгосрочный займ						
	Договор займа №11082016 от 11.08.2016г.	34 124	31.12.2026	-141 329	12 201,00	31.12.2026	-109 700,00
	в т.ч. оплата займа						
	получен займ						
	переоценка займа						
	Проценты займу,	-8 631	31.12.2026	0	-3 056,00	31.12.2026	-1 148,00
	Договор займа №11082016 от 11.08.2016г.		31.12.2026				
	в т.ч. начислены проценты	-8 631			-3 056,00		
	выплачены проценты	9 224			1 909,00		
	Краткосрочный займ						
	Договор займа №05122012 от 05.12.2012 г.						
	Переоценка	13 331	31.12.2024	-53 608	48 346,00		-56 741,00
	Проценты по займу	-3 361	31.12.2024	0	-2 123,00	31.12.2023	-682,00
	Договор займа №05122012 от 05.12.2012 г.						
	в т.ч. начислены проценты	-3 361			-2 123,00		
	выплачены проценты	3 830			1 441,00		
	Участие в уставном капитале			-7 812			-7 812,00
Быков Петр Иванович	Участие в уставном капитале			-820			-820,00
	Начислена заработная плата			0			0,00
2. Другие связанные стороны							
Хорш Машинен	Поставка товаров, техники	-1 454 547		-950 197	768 593,00		504 350,00

ГмбХ	Лицензионный договор	-2 195		-3 802	2 071,00		-1 607,00
	Приобретение кодов активации	0		0	260,00		0,00
	Оказание услуг согласно Договора о гарантийном ремонте Б/Н от 17.03.2021г.	-2 065		7 724	9 789,00		9 789,00
	Компенсации расходов, претензии недопоставки	-274		113	-828,00		387,00
	Пени за просрочку платежей по Договорам поставки техники и товаров	0		0	0,00		0,00
HORSCH LEEB Application Systems GmbH	Договор (коды активации)	-203		-333	-130,00		-130,00
	Договор № 06022017_ HORSCH-Rus (опрыскиватели)	0		0	21 930,00		0,00
	Договор № 06022017_ HORSCH-Rus (опрыскиватели) (по заказам)	-30 526		-9 570	20 956,00		20 956,00
	Договор о гарантийном ремонте и сервисном обслуживании техники б/н от 04.07.2019				0,00		0,00
	Договор о гарантийном ремонте техники б/н от 17.03.2021	-2 399		3 481	4 062,00		5 880,00
	Договор № 06022017_ HORSCH-Rus (опрыскиватели) (по заказам)	-3 498		0	3 498,00		3 498,00
3. Основной управленческий персонал							
Малкина Виктория Владимировна	Выплата заработной платы	3 976		0	3 794,00		0,00
Хорш Корнелия	Выплата заработной платы	112		0	1 281,00		0,00

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.
Состав основного управленческого персонала: генеральный директор.

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Вид вознаграждения	Сумма
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	4 088 тыс. руб.
в том числе:	-
вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-
иные долгосрочные вознаграждения	
Итого, общая сумма	4 088 тыс. руб.

12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Согласно учетной политике Обществом сформированы резервы (Приложение 7):

Резерв ежегодных отпусков	17656
Резерв по расходам на годовой аудит	530
Резерв по расходам на годовую отчетность	0

Резерв ежегодных отпусков.

Характер оценочного обязательства: резерв рассчитан по каждому сотруднику исходя из накопленных дней отпуска и среднего размера оплаты труда.

Ожидаемый срок использования: год, следующий за отчетным.

Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения оценочного обязательства: срок не определен, так как неизвестно в какие сроки работники используют право на отпуск.

Неопределенности в отношении величины оценочного обязательства: средний заработок на момент определения оценочного обязательства может отличаться от среднего размера оплаты труда к моменту исполнения обязательства в следствие колебаний размера оплаты труда по месяцам и изменения его размеров.

13. Добавочный капитал (без переоценки)

Расшифровка статьи бухгалтерского баланса «Добавочный капитал (без переоценки)»

Показатели, включенные в статью бухгалтерского баланса	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Вклад в имущество общества с ограниченной ответственностью	23 312	23 312	23 312

14. Неопределенность в применимости допущения непрерывности деятельности

Следующее обстоятельство может вызвать значительные сомнения в способности ООО «ХОРШ Русь» продолжать свою деятельность непрерывно: продолжающаяся санкционная политика в отношении Российской Федерации, ее юридических и физических лиц, следствием которой могут быть ограничения на импорт товаров, колебания курсов валют, ограничения на валютные операции, проблемы с логистикой. По мнению руководства, данное обстоятельство не повлияет на способность ООО «ХОРШ Русь» выполнять свои обязательства. Для смягчения его воздействия руководство осуществляет регулярный мониторинг ситуации и разрабатывает бизнес-планы, включая маркетинговую политику, для всего спектра возможных ситуаций. При этом руководство предполагает продолжить деятельность ООО «ХОРШ Русь» как в течение 12 месяцев после отчетной даты, так и в обозримой перспективе. В связи с изложенным имеет место существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности ООО «ХОРШ Русь» продолжать непрерывно свою деятельность, и, следовательно, что ООО «ХОРШ Русь» может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Табличные приложения к бухгалтерской отчетности:

- Приложение 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
- Приложение 2. Основные средства
- Приложение 3. Финансовые вложения
- Приложение 4. Запасы
- Приложение 5. Дебиторская и кредиторская задолженность
- Приложение 6. Затраты на производство (расходы на продажу)
- Приложение 7. Оценочные обязательства
- Приложение 8. Обеспечения обязательств

Генеральный директор

(подпись)

Малкина В.В.

«27» марта 2024 г.

Табличные приложения к бухгалтерской отчетности
(тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		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		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	207	(144)	13 842	-	-	(340)	-	-	-	14 049	(484)
	5110	за 2022г.	207	(75)	-	-	-	(69)	-	-	-	207	(144)
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2023г.	-	-	13 842	-	-	(277)	-	-	-	13 842	(277)
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Аудиовидео произведение	5102	за 2023г.	207	(144)	-	-	-	(63)	-	-	-	207	(207)
презентационный ролик	5112	за 2022г.	207	(75)	-	-	-	(69)	-	-	-	207	(144)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	207	-	-
в том числе:				
Аудиовидео производство презентационный ролик	5131	207	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	903	12 940	-	(13 842)	-
	5190	за 2022г.	-	903	-	-	903
в том числе:							
Доработка программы 1 С:Предприятие 8 ERP Управление предприятием	5181	за 2023г.	903	12 940	-	(13 842)	-
	5191	за 2022г.	-	903	-	-	903

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	604	97 264	-	(86 119)	11 749
	5250	за 2022г.	3 855	33 792	-	(37 043)	604
в том числе:							
Реконструкция цеха по производству с/х техники	5241	за 2023г.	604	4 926	-	-	5 530
	5251	за 2022г.	-	604	-	-	604
Токоподвод троллейный (1)	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	378	-	378	-
Автомобильные подъездные дороги (7888 кв.м. цеха №2 с модернизацией 550,8 кв.м.)	5243	за 2023г.	-	3 491	-	3 491	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Площадка(основание) для каркасно-тентового ангара	5244	за 2023г.	-	21 471	-	21 471	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система электроснабжения каркасно-тентового ангара	5245	за 2023г.	-	1 962	-	1 962	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ливневые стоки каркасно-тентового ангара	5246	за 2023г.	-	586	-	586	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Канализация бытового помещения	5247	за 2023г.	-	147	-	147	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Водопровод бытового помещения	5248	за 2023г.	-	456	-	456	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Бытовое помещение каркасно-тентового ангара	5249	за 2023г.	-	923	-	923	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система периметрального видеонаблюдения (цех №2)		за 2023г.	-	186	-	186	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль MITSUBISHI L200 2.4 Белый перламутр VIN MMCJLKL10MH001121		за 2023г.	-	11	-	11	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Нежилые помещения общей площадью 334 кв.м., расположенные по адресу:г. Барнаул, Ул. Попова,зд. 179ж/2		за 2023г.	-	3 487	-	3 487	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Geely Tugella VIN L6T7852DXND078548 P 125 EM		за 2023г.	-	31	-	31	-
		за 2022г.	-	3 171	-	3 171	-
Сетевое хранилище Synology RS1619		за 2023г.	-	329	-	329	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение ст.Павловская и площадка для стоянки техники		за 2023г.	-	7 925	-	7 925	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Geely Tugella VIN L6T7852D4ND112368 P374KK48		за 2023г.	-	3 060	-	3 060	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук 15.6 Asus Dash F15 12650H/18Gb/512Gb		за 2023г.	-	112	-	112	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль GREAT WALL POER VIN LGWDAE192PJ633376 P 507 EM 48		за 2023г.	-	3 181	-	3 181	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-

Прицеп ССТ-7132-10 в комплекте (АМ 9745 48)	за 2023г.	-	168	-	168	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль GREAT WALL POER VIN LGWDAE190PJ637569 P 669 EM 48	за 2023г.	-	3 291	-	3 291	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
АВТОМОБИЛЬ Geely Monjaro VIN LB37852D1PS088856 P 734 EM 48	за 2023г.	-	3 999	-	3 999	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Каркасно-тентовый ангар B25x75	за 2023г.	-	10 648	-	10 648	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
АВТОМОБИЛЬ Geely TUGELLA VIN №L6T7852D8PD053893 P 121 OT	за 2023г.	-	3 471	-	3 471	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
АВТОМОБИЛЬ GREAT WALL POER VIN LGWDAE192PJ640652 P 207 OT 48	за 2023г.	-	3 458	-	3 458	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Geely Tugella VIN №L6T7852D4PD054636 P 329 OT	за 2023г.	-	3 208	-	3 208	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
АВТОМОБИЛЬ GWM TANK 300 VIN LGWFF7A56PJ644903 P 305 OT 48	за 2023г.	-	3 687	-	3 687	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
АВТОМОБИЛЬ Geely Monjaro VIN №LB37852D3PS146322 P 362 OT 48	за 2023г.	-	3 771	-	3 771	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
АВТОМОБИЛЬ GREAT WALL POER VIN LGWDAE190PJ640715 P929EM48	за 2023г.	-	3 061	-	3 061	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Однобалочный мостовой кран CXTS 2t с пролетом 22,500 м зав.№70604	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	2 374	104	-	2 477	-
Токоподвод троллейный RC4G-3-200 115m	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	518	(518)	-	-	-
Настенный консольный кран г/п 500 кг, вылет 6000 мм зав.№Н00363	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	481	414	-	895	-
Настенный консольный кран г/п 500 кг, вылет 6000 мм зав.№Н00362	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	481	414	-	895	-
Кран мостовой однобалочный СХТ 2т зав.№70270	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	104	-	104	-
Кран мостовой однобалочный СХТ 2т зав.№70271	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	104	-	104	-
Кран мостовой однобалочный СХТ 5т зав.№70272	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	104	-	104	-
Кран мостовой однобалочный СХТ 5т зав.№70273	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	104	-	104	-
Комплект мобильных стеллажей	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	571	-	571	-
Электроштабелер Linde L14-01(C11183X00769)	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	944	-	944	-
Самоочищающийся фильтровальный агрегат Фильтр-Мастер ФМ XL-П-1,5/380 в комплекте с вытяжным устройст	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	225	-	225	-
Автомобиль грузовой фургон Volkswagen Transporter VIN Wv1ZZZ7HZNX012307 P455BP48	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	3 290	-	3 290	-
Автомобиль грузовой фургон Volkswagen Crafter VIN WV1ZZZ7SYZN9027654 P638BP48	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	3 442	-	3 442	-
Электроштабелер Linde L16-01(C21183Y00856)	за 2023г.	-	-	-	-	-

	за 2022г.	-	1 033	-	1 033	-
Автомобиль Geely Tugella VIN L6T7852D5ND006933 P 190 EX	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	3 308	-	3 308	-
MITSUBISHI OUTLANDER VIN X2MXTGF3WMM018370 P 265 EX	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	3 206	-	3 206	-
Автомобиль Geely Tugella VIN L6T7852D9ND006823 P 606 EO	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	3 070	-	3 070	-
Автомобиль Volkswagen Caddy VIN WV2ZZZSKZNX037373 P283KH48	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	2 904	-	2 904	-
Автомобиль VOLKSWAGEN TRANSPORTER VIN WV1ZZZ7HZMH125937 P 324 AC	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1	-	1	-
Камера окрасочно-сушильная WOLF, модель Taifuno	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	3 732	-	3 732	-
Здание офисное и производственный склад	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	111	-	111	-
Автопогрузчик	за 2023г.	-	4 432	-	-	4 432
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Стеллаж металлический	за 2023г.	-	1 787	-	-	1 787
	за 2022г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	6 764	5 123
в том числе:			
Автомобильные подъездные дороги (7888 кв.м.цеха №2, с модернизацией 550,8 кв.м.)	5261	3 491	-
Площадка(основание) для каркасно-тентового ангара	5262	1 992	-
Система периметрального видеонаблюдения (цех №2)	5263	186	-
Автомобиль MITSUBISHI L200 2.4 Белый перламутр VIN MMCJLKL10MH001121	5264	11	-
Автомобиль Geely Tugella VIN L6T7852DXND078548 P 125 EM	5265	31	-
Автомобиль Geely Tugella VIN L6T7852D4ND112368 P374KK48	5266	18	-
Автомобиль GREAT WALL POER VIN LGWDAE192PJ633376 P 507 EM 48	5267	279	-
Автомобиль GREAT WALL POER VIN LGWDAE190PJ637569 P 669 EM 48	5268	329	-
АВТОМОБИЛЬ Geely Monjaro VIN LB37852D1PS088856 P 734 EM 48	5269	107	-
АВТОМОБИЛЬ GREAT WALL POER VIN LGWDAE192PJ640652 P 207 OT 48		320	-
Кран мостовой однобалочный СХТ 2т зав.№70270		-	104
Кран мостовой однобалочный СХТ 2т зав.№70271		-	104
Кран мостовой однобалочный СХТ 5т зав.№70272		-	104
Кран мостовой однобалочный СХТ 5т зав.№70273		-	104
Комплект мобильных стеллажей		-	571
Автомобиль грузовой фуфрон Volkswagen Transporter VIN Wv1ZZZ7HZNx012307 P455BP48		-	294

Автомобиль VOLKSWAGEN TRANSPORTER VIN WV1ZZZ7HZMH125937 P 324 AC		-	1
Камера окрасочно-сушильная WOLF, модель Taifuno		-	3 732
Здание офисное и производственный склад		-	111
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 515	7 549	26 473
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	11 462	11 462	11 462
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	769	-	2 000	(1 411)	-	-	-	1 358	-
	5311	за 2022г.	743	-	769	(743)	-	-	-	769	-
в том числе: займы, выданные сотрудникам	5302	за 2023г.	769	-	2 000	(1 411)	-	-	-	1 358	-
	5312	за 2022г.	743	-	769	(743)	-	-	-	769	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	1 962	-	923	(2 241)	-	-	-	644	-
	5315	за 2022г.	1 258	-	1 871	(1 167)	-	-	-	1 962	-
в том числе: займы, выданные сотрудникам	5306	за 2023г.	1 962	-	923	(2 241)	-	-	-	644	-
	5316	за 2022г.	1 258	-	1 871	(1 167)	-	-	-	1 962	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	2 731	-	2 923	(3 652)	-	-	-	2 002	-
	5310	за 2022г.	2 001	-	2 640	(1 910)	-	-	-	2 731	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					поступление			выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	1 034 707	(558)	374 255	19 825	(889 275)	(2)	558	-	-	-	-	539 510	-
	5530	за 2022г.	307 780	(95)	17 615 373	1 419	(16 889 793)	(72)	(95)	-	-	-	-	1 034 707	(558)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	13 854	(558)	13 823	-	(27 302)	(2)	558	-	-	-	-	373	-
	5531	за 2022г.	218 579	(95)	8 758 633	136	(8 963 422)	(72)	(95)	-	-	-	-	13 854	(558)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	824 040	-	323 506	-	(643 165)	-	-	-	-	-	-	504 381	-
	5532	за 2022г.	12 217	-	7 029 844	-	(6 218 021)	-	-	-	-	-	-	824 040	-
Прочая	5513	за 2023г.	22 019	-	6 099	19 825	(41 784)	-	-	-	-	-	-	6 159	-
	5533	за 2022г.	17 822	-	1 303 541	1 283	(1 300 627)	-	-	-	-	-	-	22 019	-
Расчеты с бюджетом	5514	за 2023г.	174 022	-	30 345	-	(176 544)	-	-	-	X	X	-	27 823	-
	5534	за 2022г.	58 441	-	454 059	-	(338 478)	-	-	-	X	X	-	174 022	-
Расчеты с подотчетными лицами	5515	за 2023г.	725	-	239	-	(236)	-	-	-	X	X	-	728	-
	5535	за 2022г.	640	-	17 908	-	(17 823)	-	-	-	X	X	-	725	-
Расчеты по страховым вносам	5516	за 2023г.	47	-	4	-	(28)	-	-	-	X	X	-	23	-
	5536	за 2022г.	53	-	51 388	-	(51 394)	-	-	-	X	X	-	47	-
Расчеты с сотрудниками	5517	за 2023г.	-	-	239	-	(216)	-	-	-	X	X	-	23	-
	5537	за 2022г.	28	-	-	-	(28)	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	1 034 707	(558)	374 255	19 825	(889 275)	(2)	558	X	-	-	-	539 510	-
	5520	за 2022г.	307 780	(95)	17 615 373	1 419	(16 889 793)	(72)	(95)	X	-	-	-	1 034 707	(558)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 755	-	558	-	95	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	558	-	95	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	1 755	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	109 700	56 397	-	(24 769)	-	-	-	-	141 329
	5571	за 2022г.	121 901	55 951	-	(68 152)	-	-	-	-	109 700
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	109 700	56 397	-	(24 769)	-	-	-	-	141 329
	5573	за 2022г.	121 901	55 951	-	(68 152)	-	-	-	-	109 700
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	1 795 916	2 252 948	12 690	(1 600 555)	(2 811)	-	-	-	2 458 188
	5580	за 2022г.	1 691 108	17 927 702	5 197	(17 827 872)	(219)	-	-	-	1 795 916
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	173 715	998 663	-	(22 664)	(2 811)	-	-	-	1 146 904
	5581	за 2022г.	908 661	6 684 742	-	(7 419 688)	-	-	-	-	173 715
авансы полученные	5562	за 2023г.	1 364 620	1 221 988	-	(1 328 952)	-	-	-	-	1 257 656
	5582	за 2022г.	627 590	8 693 027	-	(7 955 778)	(219)	-	-	-	1 364 620
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	198 483	10 065	644	(209 192)	-	-	-	-	-
	5583	за 2022г.	44 901	2 486 785	15	(2 333 218)	-	-	-	-	198 483
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	58 571	22 212	12 046	(39 220)	-	-	-	-	53 608
	5585	за 2022г.	105 085	44 028	5 182	(95 724)	-	-	-	-	58 571
прочая	5566	за 2023г.	527	20	-	(527)	-	-	-	-	20
	5586	за 2022г.	4 871	19 120	-	(23 464)	-	-	-	-	527
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	1 905 616	2 309 345	12 690	(1 625 324)	(2 811)	X	-	-	2 599 517
	5570	за 2022г.	1 813 009	17 983 653	5 197	(17 896 024)	(219)	X	-	-	1 905 616

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	674 817	45 774	127 389
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	674 817	45 774	127 389
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	6 122 828	4 803 892
Расходы на оплату труда	5620	177 913	156 945
Отчисления на социальные нужды	5630	57 839	49 577
Амортизация	5640	37 673	37 204
Прочие затраты	5650	884 621	176 179
Итого по элементам	5660	7 280 874	5 223 797
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	384 028	1 052 073
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(893 198)	(67 537)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 771 704	6 208 333

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	14 100	11 468	(7 382)	-	18 186
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	13 640	10 938	(6 922)	-	17 656
Резерв по расходам на годовой аудит	5702	460	530	(460)	-	530

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-
в том числе:	за 2023г. за 2022г.	5911	-	-	-
		5921	-	-	-

Руководитель

Малкина Виктория
Владимировна

(подпись)

(расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.