Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Хеттих РУС»

за 2023 год

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «Хеттих РУС», ИНН 5035012687, Московская область, г. Балашиха, мкр. Железнодорожный, ул. Автозаводская, д.52. зарегистрировано 20.12.2001г., о чем в единый государственный реестр юридических лиц 07.10.2002г. внесена запись за основным государственным регистрационным номером 1025004640935 (свидетельство серии 50 №001864304).

Единственным участником Общества является фирма «Антон Хеттих Аусландсбетайлигунгс Фервальтунгс Гезельшафт мбХ», Кирхленгерн, ФРГ. Варенкампштрассе 12-16, зарегистрированная в торговом реестре участкового суда г.Бад Ойенхаузен под номером HRB 8242.

Уставный капитал Общества составляет 64 213 150 рублей и оплачен полностью.

Среднесписочная численность работников за 2023 г. составляет 202 человек, за 2022 г. 199 человек.

Основным видом деятельности общества в 2023 г. является оптовая торговля мебельной фурнитурой и частями мебели. Код по ОКВЭД 46.90

Дочерних организаций общество не имеет.

2. Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства:

Общество имеет следующие структурные подразделения:

№ п/п	Наименование подразделения	Адрес местонахождения	Уведомление о постановке на учет в налоговом органе
1	Санкт-Петербургский филиал	Ленинградская область, г. Всеволожск, шоссе Южное, д.136	Уведомление от 26.08.2015 № 196599633 о постановке на учет в ИФНС по Всеволожскому р-ну Ленинградской области с 17.08.2010г.
2	Новосибирский филиал	Новосибирская обл, г. Новосибирск, ул Мира, зд. 61/5	Уведомление от 15.03.2023 № 686282048 о постановке на учет в МИФНС № 21 по по Новосибирской обл. с 15.03.2023г.
3	Казанский филиал	Республика Татарстан, г. Казань, улица Родина, д.7	Уведомление от 18.04.2011 №3059217 о постановке на учет в Межрайонной ИФНС №6 по г. Казань Республики Татарстан с 05.04.2011г.
4	Екатеринбургский филиал	Свердловская область, г. Березовский, Западная промзона, строение 19	Уведомление от 18.04.2011 №952588 о постановке на учет в ИФНС по г. Березовскому

№ п/п	Наименование подразделения	Адрес местонахождения	Уведомление о постановке на учет в налоговом органе
			Свердловской области с 05.04.2011г.
5	Краснодарский филиал	Краснодарский край, г. Краснодар, улица им. Стасова, д.б/А	Уведомление от 27.06.2011 №703609 о постановке на учет в ИФНС по г. Краснодару с 23.06.2011г.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации. В состав годовой бухгалтерской отчетности включаются следующие формы:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах с приложениями.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (дебиторская задолженность за минусом резерва сомнительных долгов).

3. Основные элементы учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Установлено, что для целей применения ПБУ 22/2010 ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенной признается ошибка в учете, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности не менее чем на 5%.

Срок полезного использования по основным средствам в 2022 году определяется на основании ФСБУ 06/2022, исходя из статистических данных на аналогичные группы основных средств, числящихся на балансе организации, экспертной оценке специалистов организации, документов поставщиков.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 руб. признаются в составе расходов в момент приобретения.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Амортизация НМА производится линейным способом.

При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.

Инвентаризация активов и обязательств, производится один раз в год на последнее число отчетного периода.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость Запасы, приобретенных за плату (сырье, материалы, товары), определяется как сумма фактических затрат организации на приобретение, изготовление, доставку и доведение до состояния, в котором оно пригодно для использования (включая комиссионные вознаграждения, уплачиваемые посредническим организациям, ввозные таможенные пошлины и сборы, расходы на транспортировку и иные затраты, связанные с приобретением Запасов), за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Отложенные налоговые обязательства и активы отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто.

Общество формирует резервы по сомнительным долгам. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты (или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев). Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

При наличии объектов учета производится признание оценочного обязательства и отражение информации об условных обязательствах и активах.

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы от реализации мебельной фурнитуры и фурнитурных систем для мебели, аренды имущества, экспедиторских и прочих услуг

В отчете о финансовых результатах общехозяйственные расходы распределяются между управленческими и коммерческими расходами, исходя из доли, относящейся к реализованным товарам.

Прибыли и убытки, возникающие на дату расчетов по операциям в иностранной валюте, а также на отчетную дату в результате пересчета в рубли денежных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто.

4. Курсы валют:

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, выраженной в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование валюты	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Евро	99,1919	75,6553	84,0695
Доллар США	89,6883	70,7335	74,2926

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

5. Наличие и движение нематериальных активов

Информация о наличии и движении нематериальных активов отражена в разделе 1 Приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Наличие и движение основных средств:

Информация о наличии и движении основных средств отражена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раздел 2, таблицы 2.1-2.4

7. Наличие и движение запасов:

Информация о наличии и движении запасов отражена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раздел 4, таблица 4.1.

8. Краткосрочная дебиторская задолженность:

Данные о краткосрочной дебиторской задолженности отражены в Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раздел 5, таблица 5.1 – 5.2

Данные об основных дебиторах по авансам выданным приведены ниже:

тыс. руб.

Авансы, выданные поставщикам	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	Тип задолженности
ЛИНДЕ МАТЕРИАЛ ХЭНДЛИНГ РУС ООО	701	533	398	поставка ТМЦ
ЛОГЛАБ ООО	1 832	-	-	Услуги
МОСЭНЕРГОСБЫТ АО	386	240	132	электроэнергия
ПК РУСТАРА ООО	114	149	97	Поступление ТМЦ
Р.О.С.Л.А. ООО	729	-	-	поставка ТМЦ
СОФТЛАЙН ПАО	2 409	1 547	630	Поставка ОС, НМА, ТМЦ
СПЛАЙН-ЦЕНТР ЗАО	520	457	403	услуги
Тагиев Сардар Натик Оглы	112	196		поставка ТМЦ
ТД Л-ПАК ООО	1 497	724	603	поставка ТМЦ
ТОК ООО	1 476	-	-	Поставка ОС
ФУРНИСТОР ООО	2 574	-	1 034	поставка ТМЦ
ВЕКТОР М1 ООО	-	2 096	1 000	Охранно-пожарное оборудование
ДАО-ФАРМ ИСТРА ООО	14	1 573	-	поставка ТМЦ
МВК ООО	-	1 304	1 278	Выставка
МАСТЕРДАТА ООО	-	1 321	1 427	Поставка НМА
Прочие дебиторы	3 432	15 663	18 205	
НДС с выданных авансов (сч.76.ВА)	(3)	-	-	
Авансы, учтенные в составе ОС и НМА	(3 665)	(6 370)	(11 927)	
Итого дебиторская задолженность по выданным авансам	**12 128**	**19 433**	**10 895**	

Информация по дебиторской задолженности основных покупателей и заказчиков приведена ниже

тыс. руб.

Задолженность покупателей и заказчиков	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
АНГСТРЕМ ООО ПК	23 508	-	-
Глазовская мебельная фабрика	3 990	-	4 966
Е1-ЮГ	11 299	-	-
ЛЕ МОНЛИД ООО	98 308	99 498	394 057
МЕБЕЛЬНАЯ ФАБРИКА МАРИЯ ООО	83 630	78 414	129 963
МЕБЕЛЬНЫЙ КОМБИНАТ № 7 ООО	15 768	-	876
ФУРНИСТОР ООО	7 500	7 769	9 580
А-ДИЗАЙН ООО	-	-	5 347
ВДМ ООО	-	-	7 476

Задолженность покупателей и заказчиков	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ГАРМОНИЯ ООО	-	-	3 385
ЕВРОДИЗАЙН ЗАО	-	-	13 373
КАТЮША ООО МК	-	-	7 971
КРОКУС-СТРОЙКОМПЛЕКТ ООО	4		3 297
Линевич Александр Станиславович	-	-	26 793
МЕБЕЛЬ ЧЕРНОЗЕМЬЯ И ПАРТНЕР ООО	-		3 938
МЕБЕЛЬ-М ООО	-	-	5 621
МЕБЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ ЛЕРОМ ООО	-		5 844
МЕГАПЛИТ ООО	-	-	3 145
ПКФ ЮМАКОМ ООО	-	-	5 266
СМОЛЕНСКМЕБЕЛЬ АО	-	-	8 596
ТАРДЕН ООО	-	-	6 817
ТД АНГСТРЕМ ООО		-	20 862
ФАБРИКА МЕБЕЛИ ООО	-	-	6 367
ЦЕНТР КДМ ООО	-	-	7 908
ЭКОЛЕС ООО	-	-	8 080
Прочие дебиторы (с задолженностью не свыше 3 млн. руб.)	2 963	3 451	71 539
Резерв сомнительных долгов	(639)	(639)	(639)
Итого	**246 331**	**187 487**	**760 428**

Увеличение дебиторской задолженности на 31.12.2023 обусловлено ростом продаж с постоплатой со страховым покрытием или банковской гарантией.

Информация по прочей основной дебиторской задолженности приведена ниже:

тыс. руб.

Прочая ДЗ	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Авансовые таможенные платежи	29 387	60 332	17 441
Прочие дебиторы (в т.ч. налоги, взносы)	58 255	109 114	14 961
Итого прочая ДЗ	**87 642**	**169 446**	**32 402**

9. Краткосрочная кредиторская задолженность:

Данные о краткосрочной кредиторской задолженности отражены в Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раздел 5, таблица 5.3.

Данные о кредиторской задолженности основных поставщиков Общества приведены ниже:

тыс. руб.

Кредиторская задолженность поставщиков	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Задолженность перед основными поставщиками (нерезиденты) товаров из группы Hettich	295 657	404 964	540 368
Кредиторская задолженность прочих поставщиков	7 315	11 728	6 710
Итого кредиторская задолженность перед поставщиками	**302 972**	**416 692**	**547 078**

Кредиторская задолженность по основным налогам и взносам приведена ниже

тыс. руб.

Наименование налога	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Налог на прибыль	-	-	-
НДС	50 518	-	51 454
Страховые взносы	19 302	16 752	12 129

Наименование налога	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Прочие налоги и сборы	1 771	2 692	100
Итого кредиторская задолженность по налогам и взносам	**70 387**	**19 444**	**63 683**

10. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах в виде сформированных резервов по предстоящим отпускам и годовым вознаграждениям приведена в разделе 7 Приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Сведения о финансовых результатах:

Общие сведения по финансовым результатам приведены в отчете о финансовых результатах за 2023 и 2022 годы.

Структура доходов от обычных видов деятельности приведена ниже:

тыс. руб.

Вид дохода	2023 год	2022 год
Аренда имущества	8 585	8 566
Продажа товаров	5 035 921	3 443 266
Собственное производство	5 513	1 690 933
Прочие услуги	2 319 495	2 388
Услуги по экспедиции	401	297
Финансовые скидки (премии и бонусы)	(181 518)	(111 461)
Итого выручка от реализации без НДС	**7 188 397**	**5 033 989**

Общая структура расходов Общества за 2023 и 2022 гг. приведена в разделе 6 Приложений пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дополнительная информация о прочих доходах и расходах приведена ниже:

Прочие доходы

тыс. руб.

Статьи прочих доходов	за 2023 год	за 2022 год
Проценты на остаток на банковских счетах	12 740	22 086
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств (нетто)	-	-
Курсовые разницы (нетто)	-	-
Прочие доходы	2 087	2 399
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса (нетто)	-	-
Итого прочие доходы (строка 2340+строка 2320 ОФР)	**14 827**	**24 485**

Прочие расходы

тыс. руб.

Статьи прочих расходов	за 2023 год	за 2022 год
Банковские расходы	52 941	12 815
Курсовые разницы (нетто)	84 491	161 153
Материальная помощь	70	40
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса (нетто)	10 575	30 937
Прочие затраты на персонал (мероприятия, обучение, подарки) ПНО	4 834	4 397
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	279	11 138
Резерв по сомнительным долгам	-	-
Списание сырья и комплектующих (в т.ч. по итогам инвентаризации)	1 464	1 290
ТМЦ на рекламу	1 988	1 336
Прочие расходы	7 218	7 080

Статьи прочих расходов	за 2023 год	за 2022 год
Итого прочие расходы (строка 2350 ОФР)	163 860	230 186

12. Информация о финансовых вложениях

У Общества отсутствуют финансовые вложения на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 гг.

13. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и обязательства

Налог на прибыль рассчитывается с применением ПБУ18/02 на основе регистров налогового учета:

№	Показатель	за 2023 год	за 2022 год
1	**Прибыль до налогообложения**	**254 859**	**256 545**
2	**Условный расход (20%)**	**50 972**	**51 309**
3	Постоянный налоговый расход	*4 416*	*1 647*
4	Текущий налог на прибыль	*52 599*	*52 676*
5	Отложенный налог на прибыль	*(2 789)*	*(281)*

Ниже представлена более детальная информация об отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах Общества на 31.12.2023, 31.12.2022 и 31.12.2021 Запасы

Отложенные налоговые активы

тыс. руб.

ОНА	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Основные средства	3 513	3 999	1 129
Запасы		105	-
Оценочные обязательства и резервы	571	843	-
Итого	**4 084**	**4 947**	**1 129**

Отложенные налоговые обязательства

тыс. руб.

ОНО	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Основные средства	5 796	5 565	2 678
Запасы	5 771	4 201	2 464
Прочие	228	103	628
Итого	**11 795**	**9 869**	**5 770**

14. Отчет о движении денежных средства

В отчете о движении денежных средств по строке 4125 помимо прочих налогов отражена сумма свернутого НДС, которая составила за 2023 год (18 771) тыс. руб., а за 2022 год (55 619) тыс. руб.

15. Информация об операциях со связанными сторонами:

ООО «Хеттих РУС» относится к группе компаний **Hettich,** основанной в Германии в 1930 году и на сегодняшний день являющейся самым крупным в мире производителем фурнитуры для мебельной индустрии, розничной торговли, частных мастеров и магазинов «Сделай Сам». Заводы расположены в Германии, Испании, Чехии, США и Китае. Международная сбытовая сеть состоит из торговых компаний, расположенных на производствах также в таких странах, как Австралия, Канада, Франция, Италия, Япония, Новая Зеландия, Польша, Россия, Швеция, Великобритания, Индия, Сингапур, Корея, Словакия, Мексика, Индонезия, Турция и ОАЭ.

Связанными сторонами, с которыми у Общества имелись операции в 2023 и в 2022 гг., являются следующие лица:

Наименование стороны	Вид отношений	Основание
Тимофеев А.В.	Генеральный директор	Решение единственного участника от 06.03.2015 №51

Наименование стороны	Вид отношений	Основание
Компания «Антон Хеттих Аусландсбетайлигунгс Фервальтунгс Гезельшафт мбХ», Кирхленгерн, ФРГ	Единственный участник	Устав, Выписка ЕГРЮЛ
Hettich Franke GmbH & CO. KG	Лица, относящиеся к той же группе лиц, которым принадлежит Общество	
Hettich Management Service		
HETTICH MARKETING- UND VER- TRIEBS GMBH & CO. KG		
HETTICH PROCUREMENT CHINA LTD.		
Hettich Holding GmbH Et Co.HG		

Бенефициарами Общества является семья Hettich.

За 2023 год общая сумма начислений основному управленческому персоналу Общества составила 18 380 тыс. руб., а за 2022 год 18 623 тыс. руб. (в т. ч. страховые взносы). К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора.

Информация об операциях со связанными сторонами (с компаниями относящихся к той же группе лиц, которым принадлежит и Общество) за 2023 год приведена ниже.

тыс. руб.

Контрагент-связанная сторона	Договоры	Счет учета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Hettich Franke GmbH & CO. KG	89/04/22 от 14.04.2022 (поставка товара)	60.21	-	-	27 054	27 054	-	-
		60.22			-	-		
		76.22	-	-	126	126	-	-
Hettich Holding GmbH Et Co.HG	Основной договор	60.21	-	-	11	11	-	-
Hettich Management Service	56/02/14 от 11.03.2014 (услуги по IT)	60.21		1 882	23 117	22 820	-	1 585
	Разовая услуга	76.22	1 028	-	-	1 028	-	-
HETTICH MARKETING- UND VER- TRIEBS GMBH & CO. KG	90/05/22 от 20.05.2022 (поставка товара)	60.21	-	402 560	5 777 638	5 669 150	-	294 072
		76.22	50	-	837	1 898	-	18
	77/07/18 (Маркетинг)	60.21	-	-	586	586	-	-
	97/06/23	60.21	-	-	4	4	-	-
	Счета без Контракта	60.21	-	123	123	-	-	-
	Претензии	76.22	-	-	-	-	-	-
HETTICH PROCUREMENT CHINA LTD.	47/01/11 от 17.01.11 (поставка товара)	60.21	-	-	128 766	128 766	-	-
	Претензии	60.22	-	-	8 095	-	8 095	-

Дополнительная информация о Группе Hettich и её структуре приведена на сайте www.hettich.com.

16. Арендованное имущество:

Общество арендует нежилые помещения по месту нахождения обособленных подразделений.

Арендодатель	Срок окончания договора	Ставка аренды в год без НДС, руб.	Сумма выплат в месяц без НДС, руб	Примечание	Филиал
ООО "Неопринт"	неопред.срок	4 250 000	354 167	707,4 кв. м. ставка аренды в м-ц 425 000,00 руб. (в т.ч. НДС 20%)	С-Петербург

Арендодатель	Срок окончания договора	Ставка аренды в год без НДС, руб.	Сумма выплат в месяц без НДС, руб	Примечание	Филиал
ООО "147=39 Юпитер"	30.04.2024	3 531 324	294 277	762,2 кв.м. Ставка 294 277,00 руб. в м-ц (без НДС) 695,9 кв. м. - складские помещения. 66,3 кв. м - офисные площади.	Новосибирск
гр. Кривонос Владимир Николаевич	30.04.2024	1 687 356	140 613	426,1 кв.м - склад ставка 140 613 руб. в м-ц (без НДС)	Краснодар
гр. Кривонос Владимир Николаевич	30.04.2024	754 200	62 850	125,7 кв.м. - офис ставка 62 850 руб. в м-ц (без НДС)	Краснодар
ИП Бабаназарова Раиса Рашидовна	неопред.срок	1 040 346	86 696	офис 152,2 кв.м.+ 20,20 кв. м - входной узел ставка 86 695,50 руб. в м-ц без НДС	Казань
ИП Зотова Вера Александровна	неопред.срок	2 637 000	219 750	586 м.к.-склад 219 750, 00 руб. в м-ц без НДС	Казань
ИП Горкунов А.В.	01.03.2024	4 540 800	378 400	1143,0 кв. м. офис + склад, ставка 378 400 руб. в м-ц (без НДС)	Екатеринбург

Общая сумма расходов на аренду имущества за 2023 г. составила 31 671 тыс. руб., а за 2022 г. 28 969 тыс. руб.

Общество не применяет положения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в части арендованного имущества в связи с несущественностью данного показателя для отчетности в целом.

17. Непрерывность деятельности

В 2023 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Указанные обстоятельства так или иначе не могут не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние санкций на финансовые показатели Общества:

- Общество не относится к отраслям экономики, затронутых санкциями,

- снижение доходов от продаж Общества не наблюдается, в месте с тем снижение прибыли до налогообложения связано с влиянием роста курса валют (п.11 настоящих пояснений),

- произошел рост численности основного персонала со 199 чел. в 2022 году до 202 чел. в 2023 году.

Руководство Общества оценивает свою способность продолжать непрерывную деятельность и выполнять свои обязательства как высокую, поскольку заказчиками Общества являются российские компании, и основные поставщики, это предприятия группы Хеттих. Головная организация заверяет, что продолжит развитие бизнеса в России и поставщики группы Хеттих не остановят отгрузки в адрес Общества.

Руководство Общества считает минимальными риски по возникновению возможных сбоев в цепочке поставок и/или увеличения операционных расходов, и не ожидает существенной переоценки балансовой стоимости активов/обязательств.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или

условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

18. Условные обязательства и условные активы

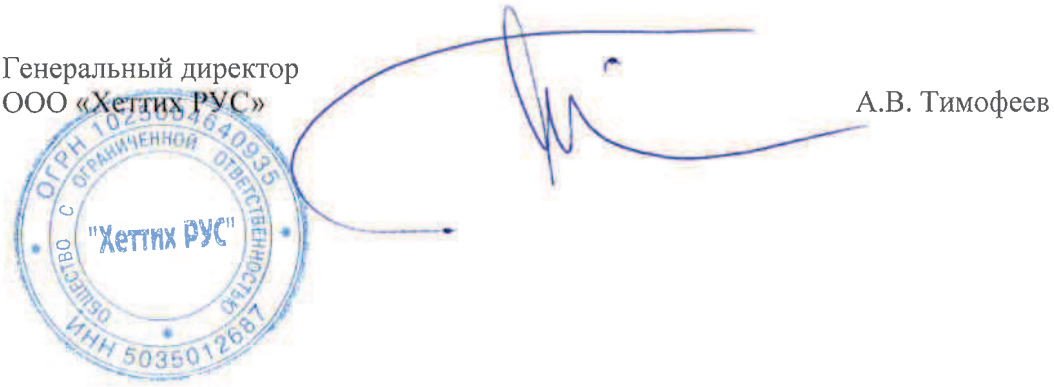
Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движение денежных средств или результаты деятельности организации по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

19. События после отчетной даты:

У Общества отсутствуют не отраженные в отчетности события после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности за 2023 год.

«28» марта 2024 г.

Генеральный директор
ООО «Хеттих РУС» А.В. Тимофеев



Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (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	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	8 463	(7 946)	-	-	-	(412)	-	-	-	8 463	(8 358)
	5110	за 2022г.	14 762	(13 328)	-	(6 299)	(6 299)	(917)	-	-	-	8 463	(7 946)
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	7 334	5 682	11 761
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная 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.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Тимофеев Александр Вячеславович

(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	563 183	(260 670)	39 130	(4 658)	4 379	(29 306)	-	-	-	597 655	(285 597)
	5210	за 2022г.	454 883	(294 011)	189 141	(80 841)	58 721	(27 931)	-	-	2 551	563 183	(260 670)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	110 357	(73 873)	7 703	(1 770)	1 491	(9 126)	-	-	-	116 289	(81 508)
	5211	за 2022г.	102 151	(84 215)	13 624	(5 418)	4 588	(8 260)	-	-	14 014	110 357	(73 873)
Здания	5202	за 2023г.	312 839	(100 711)	-	-	-	(9 888)	-	-	-	312 839	(110 598)
	5212	за 2022г.	217 273	(109 107)	147 360	(51 794)	33 565	(8 462)	-	-	(16 707)	312 839	(100 711)
Офисное оборудование, Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2023г.	52 290	(39 465)	11 478	(405)	405	(5 527)	-	-	-	63 363	(44 587)
	5213	за 2022г.	70 580	(54 482)	5 339	(23 629)	20 568	(5 513)	-	-	(38)	52 290	(39 465)
Транспортные средства	5204	за 2023г.	21 899	(19 401)	14 367	(2 483)	2 483	(2 016)	-	-	-	33 783	(18 934)
	5214	за 2022г.	19 678	(17 147)	2 221	-	-	(4 317)	-	-	2 063	21 899	(19 401)
Сооружения	5205	за 2023г.	52 710	(27 221)	5 582	-	-	(2 749)	-	-	-	58 292	(29 970)
	5215	за 2022г.	32 113	(29 061)	20 597	-	-	(1 379)	-	-	3 219	52 710	(27 221)
Земельные участки	5206	за 2023г.	13 089	-	-	-	-	-	-	-	-	13 089	-
	5216	за 2022г.	13 089	-	-	-	-	-	-	-	-	13 089	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	994	38 136	-	(39 130)	-
	5250	за 2022г.	130 876	58 843	-	(188 725)	994
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	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	3 373	150 614
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

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	5 521	9 200	9 898
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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	13 089	13 089	13 089
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Тимофеев Александр Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

Руководитель _____ Тимофеев Александр Вячеславович

(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	1 007 336	-	1 007 336	7 074 181	(6 788 248)	-	-	X	1 293 268	-	1 293 268
	5420	за 2022г.	556 751	-	556 751	5 026 560	(4 575 975)	-	-	X	1 007 336	-	1 007 336
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	26 772	-	26 772	259 922	(1 784)	-	-	(255 897)	29 013	-	29 013
	5421	за 2022г.	16 834	-	16 834	232 524	(1 446)	-	-	(221 140)	26 772	-	26 772
Готовая продукция	5402	за 2023г.	90 907	-	90 907	-	(1 891 860)	-	-	1 926 581	125 628	-	125 628
	5422	за 2022г.	85 480	-	85 480	-	(1 234 567)	-	-	1 239 995	90 907	-	90 907
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	886 418	-	886 418	6 011 565	(4 112 009)	-	-	(1 650 113)	1 135 861	-	1 135 861
	5423	за 2022г.	451 192	-	451 192	4 080 732	(2 666 915)	-	-	(978 590)	886 418	-	886 418
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	3 238	-	3 238	799 949	(779 850)	-	-	(20 571)	2 766	-	2 766
	5425	за 2022г.	3 245	-	3 245	710 056	(669 799)	-	-	(40 264)	3 238	-	3 238
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	2 745	(2 745)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	3 248	(3 248)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

Руководитель _____ Тимофеев Александр Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

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							
			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	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
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.	377 005	(639)	10 781 721	-	(10 811 765)	(220)	-	-	-	-	346 741	(639)
	5530	за 2022г.	804 364	(639)	7 692 959	-	(8 120 588)	(368)	-	-	-	-	377 005	(639)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	188 126	(639)	8 844 998	-	(8 786 154)	-	-	-	-	-	246 970	(639)
	5531	за 2022г.	761 067	(639)	6 175 160	-	(6 748 636)	(104)	-	-	-	-	188 126	(639)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	19 433	-	334 501	-	(341 586)	(220)	-	-	-	-	12 128	-
	5532	за 2022г.	10 895	-	453 929	-	(445 127)	(264)	-	-	-	-	19 433	-
Прочая	5513	за 2023г.	169 446	-	1 602 222	-	(1 684 025)	-	-	-	-	-	87 642	-
	5533	за 2022г.	32 402	-	1 063 870	-	(926 825)	-	-	-	-	-	169 446	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	377 005	(639)	10 781 721	-	(10 811 765)	(220)	-	X	-	-	346 741	(639)
	5520	за 2022г.	804 364	(639)	7 692 959	-	(8 120 588)	(368)	-	X	-	-	377 005	(639)

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	(639)	-	(639)	-	(639)	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	(639)	-	(639)	-	(639)	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				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	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	625 857	14 149 792	-	(14 085 736)	(8)	-	-	-	689 904
	5580	за 2022г.	685 154	10 235 423	-	(10 294 685)	(34)	-	-	-	625 857
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	416 692	6 552 539	-	(6 666 259)	-	-	-	-	302 972
	5581	за 2022г.	547 078	4 680 036	-	(4 810 422)	-	-	-	-	416 692
авансы полученные	5562	за 2023г.	60 294	4 876 968	-	(4 832 353)	-	-	-	-	104 901
	5582	за 2022г.	7 860	3 176 676	-	(3 124 207)	(34)	-	-	-	60 294
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	19 444	1 699 696	-	(1 648 753)	-	-	-	-	70 387
	5583	за 2022г.	63 683	1 823 965	-	(1 868 205)	-	-	-	-	19 444
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	129 427	1 020 589	-	(938 371)	-	-	-	-	211 645
	5586	за 2022г.	66 533	554 746	-	(491 852)	-	-	-	-	129 427
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	625 857	14 149 792	-	(14 085 736)	(8)	X	-	-	689 904
	5570	за 2022г.	685 154	10 235 423	-	(10 294 685)	(34)	X	-	-	625 857

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	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ Тимофеев Александр Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	5 959 428	3 811 497
Расходы на оплату труда	5620	251 462	243 162
Отчисления на социальные нужды	5630	68 986	65 001
Амортизация	5640	29 718	28 848
Прочие затраты	5650	509 160	428 655
Итого по элементам	5660	6 818 754	4 577 163
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(34 249)	(5 421)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 784 505	4 571 742

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

Руководитель _____ Тимофеев Александр Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

ОГРН 1025004640935 ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Хеттих РУС" ИНН 5035012687

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	21 274	110 713	(112 605)	-	19 381
в том числе:						
Резерв на выплату годовой премии	5701	4 215	76 956	(78 315)	-	2 856
Резерв на отпуск	5702	17 059	33 757	(34 290)	-	16 526

Руководитель _____ Тимофеев Александр Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.