

Исх. № 16–24
«29» марта 2024 года

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Участникам
общества с ограниченной ответственностью «ХЕРИНКС ТРЕЙД СОЛЮШЕНС РУС»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «ХЕРИНКС ТРЕЙД СОЛЮШЕНС РУС» (ОГРН 1157746285630), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «ХЕРИНКС ТРЕЙД СОЛЮШЕНС РУС» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления финансовой отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лицо, отвечающее за корпоративное управление, несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицом, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Павел Иванович Злачевский
ОРНЗ 22006073193
Генеральный директор аудиторской организации



Виктория Юрьевна Магарцова
ОРНЗ 22006073204
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение



Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Сфера»,
191023, РФ, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. Муниципальный округ № 78,
пер. Апраксин, д. 17, Литера А, пом. 23
ОРНЗ 12006004307

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

				Коды
	Форма по ОКУД			0710001
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ХЕРИНКС ТРЕЙД СОЛЮШЕНС РУС"	по ОКПО	17330210		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7716246142		
Вид экономической деятельности Торговля оптовая неспециализированная	по ОКВЭД 2	46.90		
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 196135, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Гагаринское, ул Типанова, д. 23, к. 2, стр. 1, помещ. 1Н, ч.п. 13				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Аудиторская организация ООО «Сфера»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора				ИНН	7801135309
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора				ОГРН/ОГРНИП	1027800533815

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	136	204	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	58 615	57 049	1 488
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	58 318	-	-
	Оборудование к установке	11502	297	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	50	50	50
	в том числе:				
			50	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	17 014	14 064	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	550	-	-
	Итого по разделу I	1100	76 366	71 368	1 538
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	301 554	326 190	111 764
	в том числе:				
	Материалы	12101	2 293	-	-
	Товары отгруженные	12102	14 287	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	22 090	1 089	3 944
	в том числе:				
	НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ	12201	22 089	-	-

	Дебиторская задолженность	1230	308 000	367 039	53 308
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	165 311	-	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	3 552	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12303	13	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	29 215	-	-
	Расчеты с факторинговыми компаниями	12305	11 140	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	5 700	90	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	19 042	75 350	14 158
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	488	-	-
	Прочие специальные счета	12502	18 553	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	1 280	3 421	257
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	657 666	773 180	183 431
	БАЛАНС	1600	734 031	844 547	184 970

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 000	1 000	1 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	265 100	120 650	21 765
	Итого по разделу III	1300	266 100	121 650	22 765
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	64 184	60 493	25 296
	в том числе:				
	Долгосрочные займы (в валюте)	14101	64 184	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	20 997	21 919	229
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	33 618	51 807	-
	Итого по разделу IV	1400	118 799	134 219	25 525
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	4 422	1 809	1 028
	в том числе:				
	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15101	4 422	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	332 989	586 869	135 652
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	42 552	-	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	271 295	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	17 414	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	44	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	10	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	30	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	1 629	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	11 720	-	-
	Итого по разделу V	1500	349 131	588 678	136 680
	БАЛАНС	1700	734 031	844 547	184 970

Руководитель

(подпись)

Чижов Андрей Львович

(расшифровка подписи)

25 февраля 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ХЕРИНКС ТРЕЙД СОЛЮШЕНС РУС"	ИНН	17330210		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	7716246142		
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая неспециализированная	по ОКОПФ / ОКФС	46.90	12300	16
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	2 126 095	742 065
	Себестоимость продаж	2120	(1 539 554)	(532 464)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	586 541	209 601
	Коммерческие расходы	2210	(93 618)	(31 926)
	Управленческие расходы	2220	(222 119)	(99 799)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	270 804	77 876
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	16 000
	Проценты к получению	2320	4 069	211
	Проценты к уплате	2330	(7 442)	(2 460)
	Прочие доходы	2340	372 758	245 195
	Прочие расходы	2350	(455 527)	(216 091)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	184 662	120 731
	Налог на прибыль	2410	(40 212)	(21 846)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(44 085)	(14 220)
	отложенный налог на прибыль	2412	3 873	(7 626)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	144 450	98 885

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	144 450	98 885
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)
Чижов Андрей Львович

(расшифровка подписи)

25 февраля 2024 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Коды	
0710004	
31	12
2023	
17330210	
ИНН	
7716246142	
46.90	
12300	16
384	

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
по ОКOPф / ОКФС
по ОКЕИ

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ХЕРИНКС
ТРЕЙД СОЛЮШЕНС РУС"**

Организация
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Торговля оптовая неспециализированная

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	1 000	-	-	-	21 765	22 765
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	98 885	98 885
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	98 885	98 885
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	1 000	-	-	-	120 650	121 650
Увеличение капитала - всего: За 2023 г.	3310	-	-	-	-	144 450	144 450
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	144 450	144 450
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	1 000	-	-	-	265 100	266 100

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	22 765	98 885	-	121 650
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	22 765	98 885	-	121 650
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	21 765	98 885	-	120 650
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	21 765	98 885	-	120 650
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	266 101	121 650	22 765

Руководитель _____
(подпись)



Чижов Андрей Львович
(расшифровка подписи)

25 февраля 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710005		
		ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ХЕРИНКС"	31	12	2023
Организация	ТРЕЙД СОЛЮШЕНС РУС"	по ОКПО	17330210		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7716246142		
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая неспециализированная	по ОКВЭД 2	46.90		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 368 654	1 390 918
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 964 658	1 193 623
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 403 996	197 295
Платежи - всего	4120	(3 403 148)	(1 477 206)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 668 195)	(1 056 249)
в связи с оплатой труда работников	4122	(184 365)	(87 149)
процентов по долговым обязательствам	4123	(7 441)	-
налога на прибыль организаций	4124	(66 598)	(15 399)
прочие платежи	4129	(1 476 549)	(318 409)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(34 494)	(86 288)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	273	124 202
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	68	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	200	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	5	124 202
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(13 835)	(400)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(7 935)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(5 900)	(400)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(13 562)	123 802

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	104 420
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	104 420
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(12 343)	(64 797)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(8 218)	(64 797)
прочие платежи	4329	(4 125)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(12 343)	39 623
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(60 399)	77 137
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	75 350	14 158
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	19 042	75 350
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	4 091	(15 945)

Руководитель



(подпись)

Чижов Андрей Львович

(расшифровка подписи)

25 февраля 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
ООО "ХЕРИНКС ТРЕЙД СОЛЮШЕНС РУС" за 2023 год**

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		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.	204	-	-	-	(68)	-	-	-	204	(68)
	5110	за 2022г.	-	-	204	-	-	-	-	-	204	-
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2023г.	204	-	-	-	(68)	-	-	-	204	(68)
	5111	за 2022г.	-	-	204	-	-	-	-	-	204	-

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	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	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.	-	-	-	-	
	5190	за 2022г.	-	204	(204)	-	
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	60	(60)	-	
Сайт https://nutritare.ru/	5182	за 2023г.	-	-	-	-	
	5192	за 2022г.	-	144	(144)	-	
Сайт https://dare2go.ru/							

Руководитель _____
(подпись)

Чижов Андрей Львович
(расшифровка подписи)

25 февраля 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		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	56 547	(1 548)	14 643	(130)	39	(11 233)	-	-	-	71 060	(12 742)
	5210	за 2022г.	1 718	(267)	54 828	-	-	(1 281)	-	-	-	56 547	(1 548)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	2 749	(744)	9 086	(60)	35	(1 506)	-	-	-	11 785	(2 214)
	5211	за 2022г.	1 718	(267)	1 030	-	-	(477)	-	-	-	2 749	(744)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2023г.	1 760	(101)	652	(70)	4	(524)	-	-	-	2 342	(622)
	5212	за 2022г.	-	-	1 760	-	-	(101)	-	-	-	1 760	(101)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	73	-	923	-	-	(129)	-	-	-	996	(129)
	5213	за 2022г.	-	-	73	-	-	-	-	-	-	73	-
Другие виды основных средств	5204	за 2023г.	649	-	874	-	-	(248)	-	-	-	1 523	(248)
	5214	за 2022г.	-	-	649	-	-	-	-	-	-	649	-
Здания	5205	за 2023г.	51 316	(703)	3 098	-	-	(8 826)	-	-	-	54 414	(9 529)
	5215	за 2022г.	-	-	51 316	-	-	(703)	-	-	-	51 316	(703)
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.	2 050	13 340	(451)	(14 643)	297
	5250	за 2022г.	37	56 879	(37)	(54 828)	2 050
в том числе:	5241	за 2023г.	1 021	1 255	-	(2 276)	-
	5251	за 2022г.	-	1 021	-	-	1 021
Неотделенные улучшения в арендованный объект офис Москва	5242	за 2023г.	140	-	-	(140)	-
	5252	за 2022г.	-	140	-	-	140
Ноутбук HP ProBook 450 G8 i5 1135G7/8GB/256GB SSD/Iris Xe Graphics/15.6"/KB RU/WT/WIFI/NoDVD/FreeDOS	5243	за 2023г.	156	-	-	(156)	-
	5253	за 2022г.	-	156	-	-	156
Ноутбук HP ProBook 650 G8 2Y2J9EA i5 1135G7/8GB/256GB SSD/15.6" FHD IPS-WiFi/BT/cam/Win10Pro/silver	5244	за 2023г.	88	-	-	(88)	-
	5254	за 2022г.	-	88	-	-	88
Ноутбук HP ProBook 450 G83C2X1ES i51145G7/8GB/256GB SSD/Iris Xe Graphics/15.6"/FHD/cam/WiFi/BT/Wm10	5245	за 2023г.	228	240	-	(469)	-
	5255	за 2022г.	-	324	-	(96)	228
Ноутбук HP ProBook 450 G8 4B2V6EA i5-1135G7/8GB/256GB SSD/Iris Xe Graphics/15.6"/FHD/WiFi/BT/Win10Pr	5246	за 2023г.	371	39	-	(410)	-
	5256	за 2022г.	-	371	-	-	371
Витрина без бренда на 32 шт. образцов	5247	за 2023г.	46	5	-	(51)	-
	5257	за 2022г.	-	46	-	-	46
Витрина без бренда на 64 шт. образцов	5248	за 2023г.	-	3 629	-	(3 448)	181
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
HP ProBook 450 G8, 15.6", IPS, Intel Core i5 1135G7 DDR4, eSSD, Intel Iris Xe graphics	5249	за 2023г.	-	117	-	-	117
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS ROG Strix G15 G513RW-HQ198 Ryzen 9-6900HX/16G/512G SSD/15.6" WQHD(2560x1440) 165Hz/RTX Встраиваемый светодиодный светильник Spot Prometa 358765 Novotech		за 2023г.	-	17	17	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Витая пара неэкранированная U/UTP		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Кабель ППТнг(А)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Труба гофрированная ПВХ		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Стяжка кабельная (хомут)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Изолянта ПВХ		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Шина соединительная ЗП 63А		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Дюбель хомут нейлоновый для круглого хомута		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Патч-панель настенная		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-

Саморез по металлу	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Анкер для тирпрока	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Выключатель автоматический 16А	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Стеллажная система	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	874	-	-	-	(874)	-
Кухонный гарнитур	за 2022г.	-	649	-	-	-	(649)	-
	за 2023г.	-	1 638	(6)	-	-	(1 644)	-
Система видеонаблюдения в офисе г. Москва	за 2022г.	-	261	-	-	-	(261)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Система Wi-Fi в офисе г. Москва	за 2022г.	-	357	-	-	-	(357)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Система коммутации в офисе г. Москва	за 2022г.	-	107	-	-	-	(107)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Система контроля доступа в офисе г. Москва	за 2022г.	-	73	-	-	-	(73)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Неотделимые улучшения в арендованный объект офис СПб	за 2022г.	-	823	-	-	-	(823)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Точка доступа Ubiquiti UniFi AC Pro 5-pack Wi Fi 802.11ac, 1300 Mbps, dual-band, 3x3 MIMO, 2 Gigabit	за 2022г.	-	232	232	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Коммутатор управляемый Ubiquiti USW-48-POE UniFi 48Port Gigabit Switch with PoE and SFP	за 2022г.	-	103	103	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Видеорегистратор HIKVISION DS-7732NI-K4/16P 32-х каналный, видеовход: 32 канала; аудиовход: двустор	за 2022г.	-	55	55	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Коммутатор управляемый RUIJIE NETWORKS RG-NBS100-48GT4SFP 48-Port Gigabit L2+ Managed Switch, 48 Gtg	за 2022г.	-	50	50	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Ноутбук HP ProBook 450 G8 4B2V6EA	за 2022г.	-	559	-	-	-	(559)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Стол из массива дерева	за 2022г.	-	500	-	-	-	(500)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Стойка ресепшн	за 2022г.	-	89	-	-	-	(89)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Диван Storm Land Latte	за 2022г.	-	41	-	-	-	(41)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Термотрансферный принтер TSC M1641T, сенсорный цветной дисплей	за 2022г.	-	169	-	-	-	(169)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Гардеробная система	за 2022г.	-	57	-	-	-	(57)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Поломочная машина Comet CPS 36E	за 2022г.	-	124	-	-	-	(124)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Бойцовский ринг	за 2022г.	-	54	-	-	-	(54)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Ноутбук 15.6 FHD HP Probook 450 G8 (Core i5 1135G7/8Gb/256Gb/noDVD/VGA int/W10pro) (4B2V6EA)	за 2022г.	-	228	-	-	-	(228)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-

Спин-Банк с консолью коммерческий Вплоче дупл PRO Turbo	за 2023г.	-	200	-	(200)	-
Эллиптический тренажер с автонаклоном коммерческий	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	70	-	(70)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Subroom Call	за 2023г.	-	135	-	(135)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Subiroom Tete-a-Tete	за 2023г.	-	315	-	(315)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Терминал сбора данных АТОЛ Smart.Prime расширенный (4", Android 11.0 с GMS, MT8768) в комплекте	за 2023г.	-	57	-	(57)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Кофейный автомат JL30-ESTC 230957961	за 2023г.	-	84	-	(84)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Новогодняя искусственная елка Венецианская 300 см., 950 мультитеплых белых Led ламп (2в1), ЕлкиТорг	за 2023г.	-	130	-	(130)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Набор Logitech Group (для видеоконференций)	за 2023г.	-	96	-	(96)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Елка MONTANA со встроенной гирляндой LED Высота: 365 см Диаметр: 175 см Количество веток 2882 шт.	за 2023г.	-	198	-	(198)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Кабина акустическая Tete-a-Tete	за 2023г.	-	360	-	(360)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Разработка дизайн-макетов стоек	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	37	-	37	-	-
Плата MSI LGA1700 B660M BAZOOKA DDR4	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Память DIMM DDR4 16384MB PC25600 3200MHz-A-Data	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Процессор Intel Core i9-12900 2/4/15/1ГHz, 16С(8P+8E)/24T	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Твердотельный накопитель, SSD M.2 2280 256Gb Patriot P300	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Производство стойки	за 2023г.	-	249	-	(249)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплект компьютерного оборудования	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	47	-	(47)	-
Ноутбук HP ProBook 650 G8 3S8P1EA i7-1165G7/16GB/512GB SSD/iris Xe Graphics/15.6" FHD/Wi-Fi/Bluetooth	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	94	-	(94)	-
Ноутбук HP ProBook 450 G8 3A5H7EA i3-1115G4/8GB/256GB SSD/UHD graphics/15.6" #4522000516	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	53	-	(53)	-
Ноутбук HP ProBook 450 G8 3A5H7EA i3-1115G4/8GB/256GB SSD/UHD graphics/15.6" #4522000515	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	53	-	(53)	-
Ноутбук HP ProBook 650 G8 250A5EA i5-1135G7/8GB/256GB/15.6" FHD/Wi-Fi/Bluetooth	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	95	-	(95)	-
Ноутбук HP ProBook 450 G8 3C2X1ES i5 1145G7/8GB/256GB SSD/iris Xe Graphics/15.6"/FHD/cam/Wi-Fi/Bluetooth	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	176	-	(176)	-

Рабочая станция профиль 60x30 4-х местная (Белый, профиль белый, 3 200x1 438x750)	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Стойка	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	221 -	- -	- -	- -	(221) -	- -
Стойка СПБ	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	1 437 -	- -	- -	- -	(1 437) -	- -
Штабелер гидравлический SDA 1525 (1500 кг; 2,5 м; фиксированные вилы) SMARTLIFT	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	74 -	- -	- -	- -	(74) -	- -
Ноутбук HP ProBook 450 G8 150C7EA i5-1135G7/8GB/256GB SSD/15.6" FHD/iris Xe/WIFI/Bluetooth/silver	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	73 -	- -	- -	- -	(73) -	- -
Ноутбук HP ProBook 450 G8 150C7EA i5-1135G7/8GB/512GB SSD/15.6" FHD/iris Xe/WIFI/Bluetooth/silver	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	125 -	- -	- -	- -	(125) -	- -
Ноутбук HP ProBook 450 G8 2X7X2EA i5-1135G7/8GB/512GB SSD/15.6" FHD/noDVD/nVidia GeForce MX450 2GB/W	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	70 -	- -	- -	- -	(70) -	- -
Офис МСК (ул. Новоорловская, д.3/1)	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	51 316 -	- -	- -	- -	(51 316) -	- -

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	1 040	-
в том числе:			
Стеллажная система	5261	873	-
Неотделимые улучшения в арендованный объект офис СПБ	5262	167	-
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	-	-	-
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	-	-	2 353
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	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Чижов Андрей Львович

(расшифровка подписи)

25 февраля 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	
			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
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	50	-	-	-	-	-	-	50	-
	5311	за 2022г.	50	-	-	-	-	-	-	50	-
в том числе:											
Взнос в уставной организации компании ООО "Мейле"	5302	за 2023г.	50	-	-	-	-	-	-	50	-
	5312	за 2022г.	50	-	-	-	-	-	-	50	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	5 700	-	-	-	-	5 700	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
ООО "МЕЙЛЕ" Договор займа №21-12/23 от 21.12.2023 (10,7%)	5306	за 2023г.	-	-	5 700	-	-	-	-	5 700	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	50	-	5 700	-	-	-	-	5 750	-
	5310	за 2022г.	50	-	-	-	-	-	-	50	-

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 в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель



 Чижов Андрей Львович
 (расшифровка подписи)

25 февраля 2024 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	326 190	-	326 190	1 662 831	(1 687 467)	-	X	301 554	-	301 554	
	5420	за 2022г.	111 764	-	111 764	795 605	(581 178)	-	X	326 190	-	326 190	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	1 943	-	1 943	11 569	(11 219)	-	-	2 293	-	2 293	
	5421	за 2022г.	1 545	-	1 545	3 623	(3 224)	-	-	1 943	-	1 943	
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	318 130	-	318 130	1 493 416	(1 526 573)	-	-	284 974	-	284 974	
	5423	за 2022г.	109 447	-	109 447	706 861	(498 178)	-	-	318 130	-	318 130	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	6 117	-	6 117	12 852	(4 682)	-	-	14 287	-	14 287	
	5424	за 2022г.	-	-	-	7 745	(1 628)	-	-	6 117	-	6 117	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	51 376	(51 376)	-	-	-	-	-	
	5425	за 2022г.	-	-	-	46 377	(46 377)	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	93 618	(93 618)	-	-	-	-	-	
	5426	за 2022г.	772	-	772	30 999	(31 771)	-	-	-	-	-	
	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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -

Руководитель  (подпись) Чижов Андрей Львович
(расшифровка подписи)

25 февраля 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года			поступление				выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	стисание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Авансы выданные	5503 5523	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Прочая	5504 5524	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2023г. за 2022г.	367 039 53 308	- -	317 788 362 729	- -	(392 677) (93 799)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	308 000 367 039
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2023г. за 2022г.	49 282 47 724	- -	95 187 48 397	- -	(140 917) (46 839)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	3 552 49 282
Авансы выданные	5512 5532	за 2023г. за 2022г.	304 937 2 186	- -	90 415 304 412	- -	(230 042) (1 661)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	165 311 304 937
Прочая	5513 5533	за 2023г. за 2022г.	12 820 3 398	- -	132 186 9 920	- -	(21 718) (45 300)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	139 137 12 821
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500 5520	за 2023г. за 2022г.	367 039 53 308	- -	317 788 362 729	- -	(392 677) (93 799)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	308 000 367 039

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

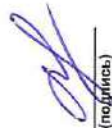
5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		списание на финансовый результат				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	в результате списания на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	112 300	23 933	-	(38 431)	-	-	-	-	97 802	
	5571	за 2022г.	25 296	171 439	-	(84 435)	-	-	-	-	112 300	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2023г.	60 493	23 933	-	(20 242)	-	-	-	-	64 184	
	5573	за 2022г.	25 296	87 054	-	(51 857)	-	-	-	-	60 493	
прочая	5554	за 2023г.	51 807	-	-	(18 189)	-	-	-	-	33 618	
	5574	за 2022г.	-	84 385	-	(32 576)	-	-	-	-	51 807	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	588 678	288 019	19 655	(563 071)	-	-	11 841	4 009	349 131	
	5580	за 2022г.	136 680	576 393	3 429	(172 627)	-	-	43 889	914	588 678	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	138 191	21 741	2 900	(120 280)	-	-	-	-	42 552	
	5581	за 2022г.	133 906	109 810	144	(105 689)	-	-	-	-	138 191	
авансы полученные	5562	за 2023г.	401 743	251 366	13 269	(395 083)	-	-	-	-	271 295	
	5582	за 2022г.	1 250	402 266	501	(2 274)	-	-	-	-	401 743	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	45 283	1 505	87	(45 300)	-	-	11 830	4 009	17 414	
	5583	за 2022г.	440	1 379	7	(1 344)	-	-	43 889	912	45 283	
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2023г.	3 281	-	3 399	(2 258)	-	-	-	-	4 422	
	5585	за 2022г.	981	62 922	2 777	(63 289)	-	-	-	-	3 281	
прочая	5566	за 2023г.	180	13 407	-	(150)	-	-	11	-	13 448	
	5586	за 2022г.	203	16	-	(41)	-	-	-	2	180	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2023г.	700 978	311 952	19 655	(601 502)	-	X	11 841	4 009	446 933	
	5570	за 2022г.	161 976	747 832	3 429	(257 062)	-	X	43 889	914	700 978	

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	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель



 Чижов Андрей Львович
 (расшифровка подписи)

25 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	12 911	1 565
Расходы на оплату труда	5620	162 476	78 681
Отчисления на социальные нужды	5630	20 588	9 696
Амортизация	5640	11 302	1 281
Прочие затраты	5650	108 460	40 502
Итого по элементам	5660	315 737	131 725
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 539 554	532 464
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 855 291	664 189

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

Руководитель _____


(подпись)

Чижов Андрей Львович
(расшифровка подписи)

25 февраля 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

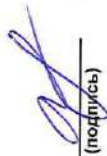
Руководитель  (подпись) _____
 Чижов Андрей Львович (расшифровка подписи) _____

25 февраля 2024 г. _____

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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель _____


(подпись)


Чижев Андрей Львович
(расшифровка подписи)

25 февраля 2024 г. _____

9. Государственная помощь

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

Руководитель



(подпись)

 Чижов Андрей Львович
 (расшифровка подписи)

25 февраля 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОБЩЕСТВО С
ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ХЕРИНКС ТРЕЙД СОЛЮШЕНС РУС" за 2023 год**

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью.

1.1. Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «ХЕРИНКС ТРЕЙД СОЛЮШЕНС РУС», сокращенное название ООО "ХТС РУС" ИНН 7716246142 КПП 781001001

1.2. Юридический адрес: 196135, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Гагаринское, ул Типанова, д. 23, к. 2, стр. 1, помещ. 1Н, ч.п. 13

1.3. Фактический (почтовый) адрес: 196135, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Гагаринское, ул Типанова, д. 23, к. 2, стр. 1, помещ. 1Н, ч.п. 13

1.4. Основной государственный регистрационный № 1157746285630 Основной вид деятельности (ОКВЭД) 46.90 Торговля оптовая неспециализированная Дополнительные виды деятельности: 45.31 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, 45.32 Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, 46.19 Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров, 46.37 Торговля оптовая кофе, чаем, какао и пряностями, 46.48 Торговля оптовая часами и ювелирными изделиями, 46.48.2 Торговля оптовая ювелирными изделиями, 47.91 Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет

1.5. ООО «ХТС РУС» создано в 2015 году. В отчетном периоде единственным участником является ООО "ХТС РУС" ХЕРИНКС ЯНА АЛЕКСЕЕВНА ИНН 772902500143 гражданин Российской Федерации. Размер доли (в процентах) 100 %

1.6. Уставный капитал предприятия составляет 1 000 000 (Один миллион) руб. Компания ООО «ХТС РУС» успешно развивается 8 лет на рынке.

1.7. Компания на конец 2023 года на 31 декабря имеет 1 обособленное подразделение без выделения на отдельный баланс, отдельные расчетные счета отсутствуют.

Адреса обособленных подразделений:

Обособленное подразделение ООО «ХТС РУС» в г. Москва 119633, г. Москва, Новоорловская ул.3, стр.1 КПП 772945001

Головная компания ООО «ХТС РУС» ИНН 7716246142 КПП 77430101 в г. Москва была снята с учета 12.10.2023 году. В ИФНС №43 по г. Москва

В это же число 12.10.2023 г. головная компания ООО «ХТС РУС» была зарегистрирована по юридическому адресу 193135, г. Санкт-Петербург, вн. Тер. Г. Муниципальный округ Гагаринское, ул. Типанова, д. 23, к. 2, стр1, помещ., 1Н, Ч.П. 12 в ИФНС №23 по Московскому району г. СПб.

Обособленное подразделение: ООО «ХТС РУС» КПП 781045001 в 196135, г. Санкт-Петербург, Муниципальный округ Гагаринское вн. Тер.г., ул. Типанова, д. 23, к.2, стр.1 было снято с учета 21.11.2023 г в связи с прекращением деятельности в данном регионе.

1.8. На конец отчетного периода численность персонала составляла 70 человека.

1.9. В ООО "ХТС РУС" в 2023 году был назначен новый генеральный директор ЧИЖОВ АНДРЕЙ ЛЬВОВИЧ ИНН 502716164448. Иванов Константин Александрович, прежний генеральный директор компании, перешел на другую должность в компании. ЧИЖОВ АНДРЕЙ ЛЬВОВИЧ приступил к работе в качестве нового генерального директора согласно Решения № 01 от 31.01.2023 года с 01 февраля 2023 года. Регистрация изменений в ЕГРЮЛ прошла 09 февраля 2023 года.

1.10. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Все данные в отчетности показаны в тысячах рублей (код 384 по ОКЕИ). Из-за округления данных до тысяч рублей возможны некоторые расхождения в одну тыс. руб. в расчете показателей отчетности.

1.11. Предприятие подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные статьей 5 Федерального Закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности". Аудит годовой бухгалтерской отчетности Общества проводится аудиторской компанией ООО «Сфера» ОГРН 1027800533815, дата присвоения ОГРН - 03.10.2002, ИНН 7801135309, КПП 784001001, ОРНЗ 12006004307.

2. Адрес местонахождения: 191023, г. Санкт-Петербург, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ № 78, Апраксин пер., д. 17, Литера А, кв. 23.
2.8.

3. Основные элементы учетной политики предприятия.

2.1. Организационный раздел.

2.1.1. Бухгалтерский учет организации ведет бухгалтерская служба как структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером.

2.1.2. Филиалы (подразделения) не выделяются на отдельный баланс.

2.2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.2.1. Сроки полезного использования основных средств определяются организацией самостоятельно по каждому объекту основных средств исходя из определяемого комиссией срока полезного использования, установленного для соответствующей амортизационной группы Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. №1. Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом.

2.2.2. Организация имеет право учёта объектов основных средств стоимостью не более 40 000 руб. за единицу (малоценных объектов), а также приобретённых книг, брошюр, и т. п. изданий (независимо от стоимости) в составе затрат (10 счет) и списывать в расходы на продажу или на производство по мере передачи их в эксплуатацию. Компания применила упрощенный способ ведения бухгалтерского учета, и не отражала изменений и последствия в учетной политики, связанных с переход на ФСБУ 6/2020, (пп. 48 и 49 Стандарта). Компания применило Стандарт перспективно: только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта; без корректировки сформированных ранее данных бухгалтерского учета; без пересчета сравнительных показателей отчетности прошлых лет и не производя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода. Организация применяет новые правила признания объектов в качестве ОС, определения их первоначальной стоимости и установления элементов амортизации ([срок полезного использования](#) (СПИ), [ликвидационная стоимость](#) и способ начисления амортизации) только для тех основных средств, которые были признаны в качестве таковых после начала применения Стандарта.

2.2.3. Ежегодная переоценка основных средств не проводится. По состоянию на 31 декабря 2023 года обесценение основных средств в бухгалтерском учете не производилось, т.к. при проведении инвентаризации ОС признаки обесценения (резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой) не выявлены.

2.2.4. Отгруженные покупателям и (или) выбывшие МПЗ отражаются в бухгалтерском учёте, и их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. Организация отразила последствия изменения учетной политики в связи с началом действия [ФСБУ 5/2019](#) "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, а именно: расходы на канцелярию, хозяйственные расходы, туалетные принадлежности, кухонные и бытовые приборы, компьютерные расходы и ИТ материалы, материалы для сервисного обслуживания, расходные материалы для оргтехники, запчасти и расходные материалы для обслуживания арендованного офиса, предназначенные для ремонта, замены изношенных частей, оборудования, транспортных средств и т.п., а также автомобильные шины, инструменты до 5000,00 рублей, брошюры, печатные издания, флаеры, строительные и прочие материалы, которые относятся к обслуживанию активов, инвентарь, инструменты (слесарно-монтажный, столярно-плотницкий, ручной малярный строительный и т.п., в частности, молотки, отвёртки, ножовки, плоскогубцы и т.п.), хозяйственные принадлежности и другие средства труда, специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, вспомогательные материалы, которые участвуют в производстве продукции или потребляются для хозяйственных нужд, технических целей, содействия производственному процессу, представительские расходы, металлоизделия - гвозди, гайки, болты, скобяные изделия и т. п., санитарно-технические материалы, электротехнические материалы, химико-технические материалы - краска, олифа, толь и т. п., осветительные, бытовые и прочие приборы Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. Резерв под обесценение ТМЦ не создается в бухгалтерском учете.

2.2.5. Приобретение товаров отражается в бухгалтерском учёте без применения счетов 15,16. Приобретаемые товары учитываются в бухгалтерском учёте на счёте 41 «Товары» по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров.

2.2.6. Отгруженные покупателям и (или) выбывшие товары отражаются в бухгалтерском учёте по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способ ФИФО).

2.2.7. В течение отчетного периода находят отражение и учитываются на счете 91: - расходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг, имущественных прав, доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств, компенсация от маркетплейсов (доставка товара и прочее), курсовые разницы, отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса, продажа (покупка) иностранной валюты, проценты к получению (уплате), уступка права требования по договору факторинга и т.п.

2.2.8. Проведенная инвентаризация дебиторской задолженности не выявила необходимости создания резервов по сомнительным долгам.

2.2.9 По состоянию на 31.12.2023 г. Общество - для целей бухгалтерского учета не создавало резерв на оплату отпусков, по гарантийному ремонту, ежегодным премиям.

2.2.11. Учет нематериальных активов (далее - НМА) учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования. Амортизация начисляется линейным способом. Способ амортизации НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

2.2.12 Существенность показателей отчетности и ошибок является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения

2.3. Учетная политика для целей налогового учета.

2.3.1. Налоговый учет ведется автоматизировано с применением программы 1С8: Бухгалтерия предприятия 8.3 параллельно с бухгалтерским учетом. Налоговый учет в организации ведется по методу начисления.

2.3.2. Сроки полезного использования основных средств определяются организацией по каждому объекту основных средств исходя из определяемого комиссией срока полезного использования, установленного для соответствующей амортизационной группы Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. №1 с изменениями и дополнениями от 9 июля, 8 августа 2003 г., 18 ноября 2006 г., 12 сентября 2008 г., 24 февраля 2009 г., 10 декабря 2010 г., 6 июля 2015 г., 7 июля 2016 г., 28 апреля 2018 г., 27 декабря 2019 г., 18 ноября 2022 г.

2.3.3. Амортизация начисляется по объектам основных средств со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей, приобретённым в связи с осуществлением коммерческой деятельности используемым для осуществления такой деятельности. В организации принят линейный метод начисления амортизации для всех амортизационных групп. Применение амортизационной премии возможно только при вводе основного средства в эксплуатацию. Общество в момент ввода в эксплуатацию основных средств в течении 2023 года не воспользовалась своим правом на применение амортизационной премии.

2.3.4. В стоимость приобретения товаров включается покупная стоимость товаров и таможенные сборы и пошлины, уплачиваемые, при ввозе (вывозе) товаров на таможенную территорию РФ.

2.3.5. Списание стоимости покупных товаров при их реализации в налоговом учёте осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО).

2.3.6. В целях исчисления налог на прибыль для определения доли прибыли, приходящейся на обособленное подразделение, используется показатель - средняя арифметическая величина среднесписочной численности и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого обособленного подразделения соответственно в среднесписочную численность и остаточной стоимости амортизируемого имущества в целом по налогоплательщику.

2.3.7. Создание резервов по сомнительным долгам, по гарантийному ремонту и обслуживанию, по ремонту ОС, на оплату отпусков и выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет, на цели социальной защиты инвалидов не создаются:

2.3.8. Другие резервы не создаются.

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу

Стр. 1110 Нематериальные активы

В этом разделе раскрывается информация о нематериальных активах (НМА) в бухгалтерской отчетности в соответствии с п. 30 положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2000, утв. приказом Минфина России от 16.10.00 № 91н.

В 2022 году компания ООО «ХТС РУС» создала активы, которые не имеют физической формы и относятся к объектам интеллектуальной собственности компании.

Счет	Сальдо на начало периода	
	Дебет	Кредит
Нематериальные активы		
04.01	204 000,00	
Сайт https://dare2go.ru/	144 000,00	
Сайт https://nutritape.ru/	60 000,00	
Итого	204 000,00	

Способ оценки нематериальных активов в компании ООО «ХТС РУС» принят затратный подход.

Нематериальные активы с определенным сроком полезного использования амортизируются в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется в момент принятия актива к бухгалтерскому учету.

Срок полезного использования нематериальных активов устанавливается с учетом:

- срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого планируется получение экономических выгод от него.

В налоговом учете срок полезного использования нематериальных активов устанавливается для амортизируемых НМА в момент ввода объектов в эксплуатацию. Амортизация НМА составила всего 68 тыс.

Стр. 1150 Основные средства

По данной строке Бухгалтерского баланса организация указывает остаточную стоимость ОС организации на отчетную дату, на 31 декабря предыдущего года и на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (п. 35 ПБУ 4/99, п. 49 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, Письмо Минфина России от 30.01.2006 N 07-05-06/16).

В течение 2023 года силами финансового отдела была запланирована, утверждена и проведена инвентаризация основных средств в компании и во всех обособленных подразделениях. Данную инвентаризацию проводят не чаще одного раза в три года (п. 27 приказа Минфина от 29.07.98 № 34н) для проверки фактического наличия и состояния основных средств, и к составлению годовой бухгалтерской отчетности.

Москва / Санкт-Петербург

01 по 07 декабря 2023

По итогам инвентаризации не были выявлены неучтенные основные средства в компании.

В конце 2022 года было принято управленческое решение о закупке дополнительной компьютерной техники в связи с ростом компании в части доходов, расширение деятельности и персонала в компании. Для своевременного обеспечения стационарных офисных рабочих мест с возможностью временного перемещения компьютера. На 31 декабря 2023 года в компании были закуплены 3 шт. ноутбуков для дальнейшего обеспечения новых сотрудников в будущем.

Стр. 1210 Запасы

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведение инвентаризации обязательно для всех организаций независимо от их организационно-правовых форм и применяемых налоговых режимов. Инвентаризация в ООО «ХТС РУС» проводилась с целью обеспечить достоверность данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности. Для этого в ходе инвентаризации проверялись и документально подтверждались наличие, состояние и оценка активов и обязательств организации (ч. 1, 2, 3 ст. 11 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ, п. п. 26, 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, п. 38 ПБУ 4/99, Приложение к Письму Минфина России от 19.01.2018 N 07-04-09/2694, Приложение к Письму Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01)

Инвентаризация перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в компании ООО «ХТС РУС» является плановой инвентаризацией и проводилась в сроки, установленные руководителем компании ООО «ХТС РУС» в приказе. График проведения годовой инвентаризации составлялся в разрезе имущества и обязательств компании и регламентировался положением об инвентаризации, утвержденный генеральным директором. Резерв под обесценение запасов создается в случае выявления снижения стоимости ТМЦ экспертной комиссией (в рамках проведения годовой инвентаризации) по состоянию на 31 декабря отчетного года. Проведенное, по состоянию на 31.12.2023г., тестирование запасов на обесценение, выявило соответствие чистой стоимости продажи запасов их фактической себестоимости.

График годовых инвентаризаций в 2023г.:

годовые инвентаризации	
23-30.10.2023	склад Севертранс Москва
09–16.11.2023	склад офис Москва
09-16.11.2023	склад Витрина магазин(розница) Москва
09-16.11.2023	Склад Офис Москва
09-16.11.2023	Маркетплейс(адресный склад)

ООО "ХТС РУС"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 41 за 2023 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
41	318 130 074,4 2		1 641 029 27 3,08	1 674 185 645, 35	284 973 702,15	
41.01	318 130 074,4 2		1 641 029 27 3,08	1 674 185 645, 35	284 973 702,15	

41.01	316 727 216,97	1 641 029 273,08	1 674 185 645,35	283 570 844,70	
41.01. Т	1 402 857,45			1 402 857,45	
Итого	318 130 074,42	1 641 029 273,08	1 674 185 645,35	284 973 702,15	

ООО "ХТС РУС"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 41 за 2023 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Партии.Склад						
41	318 130 074,42		1 641 029 273,08	1 674 185 645,35	284 973 702,15	
41.01	318 130 074,42		1 641 029 273,08	1 674 185 645,35	284 973 702,15	
41.01	316 727 216,97		1 641 029 273,08	1 674 185 645,35	283 570 844,70	
	32 513,65		1 382,92	33 896,57		
Витрина магазин(розница)			2 087,56		2 087,56	
Кроссдокинг Москва	417 330,35		11 335 698,05	7 586 222,00	4 166 806,40	
Маркетплейс(адресный склад)			16 981,93		16 981,93	
Офис Москва	345 383,02		154 725 749,64	152 796 749,32	2 274 383,34	
Офис(адресный склад)			165 223 299,76	119 041 932,79	46 181 366,97	
Севертранс	315 781 88,48		646 083 121,85	818 783 584,77	143 081 425,56	
Севертранс брак	599,96		757,07	1 357,03		
Товары в пути	149 501,51		2 447,81	148 456,50	3 492,82	
Транзитный склад (ордерный)			545 498 353,57	532 433 231,56	13 065 122,01	
Шенкер (ордерный)			118 139 392,92	43 360 214,81	74 779 178,11	
41.01.Т	1 402 857,45				1 402 857,45	
Офис Москва(бух)	1 402 857,45				1 402 857,45	
Итого	318 130 074,42		1 641 029 273,08	1 674 185 645,35	284 973 702,15	

В 2023 году годовая инвентаризация в ООО «ХТС РУС» осуществлялась путем сплошной проверки активов/ запасов и обязательств. Инвентаризации подлежали все активы организации независимо от их местонахождения и все виды обязательств (ч. 1, 2, 3 ст. 11 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ, п. 1.3), а именно:

- нематериальные активы;
 - финансовые вложения;
 - незавершенное капитальное строительство и иные вложения во внеоборотные активы;
 - товары;
 - незавершенное производство и расходы будущих периодов;
 - прочие запасы;
 - денежные средства;
 - денежные документы;
 - дебиторская задолженность, в том числе по расчетам:
 - с покупателями и заказчиками по оплате отгруженной продукции (товаров), выполненных работ, оказанных услуг;
 - поставщиками и подрядчиками по суммам выданных авансов и предоплат;
 - заемщиками по суммам выданных займов и причитающихся к получению процентов;
 - по налогам (сборам) и страховым взносам;
 - работниками по заработной плате, подотчетным суммам, недостачам и хищениям.
- Под обязательствами компании:
- кредиторскую задолженность, в том числе по расчетам:
 - с поставщиками и подрядчиками по оплате полученных товаров (выполненных работ, оказанных услуг);
 - покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат в счет предстоящих отгрузок продукции (товаров), выполнения работ, оказания услуг;
 - банками (а также с организациями-заимодавцами)
 - по налогам (сборам) и страховым взносам;
 - работниками по заработной плате, подотчетным суммам;
 - признанные оценочные обязательства.

Кроме того, инвентаризации подлежали имущество и обязательства, учтенные за балансом (абз. 2 п. 1.3, п. 3.7 Методических указаний по инвентаризации).

Недостача в денежном выражении за 2023 год составила 3 737 тыс. руб. это соответствует 1,3 % от всех запасов компании, т. е. менее 3%. В связи с этим, убытки от недостачи имущества были списаны на финансовый результат компании ООО «ХТС РУС».

Инвентаризация денежных средств, находящихся в банке на расчетном счете, производилась путем сверки остатка по счету 51 "Расчетные счета" по данным бухгалтерского учета с данными выписок банка.

А также Обществом были заказаны справки подтверждения денежных средств на 31.12.2023 года в банках:

40702810138000159192, ПАО СБЕРБАНК
40702810280310014493, ПАО "АК БАРС" БАНК
40702810320090006446, СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ФИЛИАЛ АО "БАНК ИНТЕЗА"
40702810510001021888, АО "ТИНЬКОФФ БАНК"
40702810600000070219, АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"
40702810700903917770, АО "Кредит Европа Банк (Россия)"
40702810712010951962, Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"
42102810100001044863, АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"
47405810780310814493, ПАО "АК БАРС" БАНК

При проведении инвентаризации расчетов с дебиторами и кредиторами (за исключением расчетов с бюджетом и расчетов с персоналом) при проверке подлежали дебетовые и кредитовые остатки по счетам:

- 60 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками" (суммы выданных поставщикам и подрядчикам авансов и предоплат);

- 62 "Расчеты с покупателями и заказчиками" (задолженность покупателей и заказчиков по оплате отгруженной продукции (товаров), выполненных работ, оказанных услуг);

- 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами" суммы выданных займов, суммы претензий, предъявленных поставщикам и подрядчикам, задолженность заемщиков по уплате процентов, суммы НДС, начисленные при получении авансов и предоплат (пп. 2 п. 1 ст. 167 НК РФ), и т.д.

Состояние расчетов проверялось по каждому дебитору и кредитору (по каждому покупателю, заказчику, поставщику, подрядчику), по каждому договору, по каждому учредителю и т. д. Для сверки расчетов с поставщиками, подрядчиками, покупателями и заказчиками, составлялись акты сверок за период с 01.01.2023 года по 31.12.2023 г., и подтверждалось конечное сальдо на отчетную дату – 31.12.2023 года. Данные акты сверок подписывались уполномоченными лицами. Результаты инвентаризации расчетов были занесены в справку по унифицированной форме N ИНВ-17. На основании справки был оформлен акт инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами на 31.12.2023 г.

При проведении инвентаризации расчетов с персоналом по оплате труда, подотчетным суммам и прочим операциям были проверены дебетовые остатки за 2023 год на 31.12.2023 года по счетам:

- 71 "Расчеты с подотчетными лицами" (суммы, выданные под отчет, по которым не получены авансовые отчеты);

- 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям" (задолженность работников по возврату займов, по возмещению материального ущерба, причиненного работником организации в результате недостач и хищений, брака, и т. п.).

Были проверены также кредитовые остатки по счетам:

- 70 "Расчеты с персоналом по оплате труда" (задолженность перед работниками по заработной плате, по выплате пособий по временной нетрудоспособности, по беременности и родам и т. п., по выплате доходов от участия в организации (дивидендов));

- 71 "Расчеты с подотчетными лицами" (суммы перерасходов по авансовым отчетам, подлежащие возмещению подотчетным лицам);

- 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям" (задолженность работниками перед компанией по выплате компенсации за использование ДМС в размере 1/3 от стоимости страхования и компенсации проезда не в служебных целях и т. п.).

Состояние расчетов проверялось по каждому работнику, подотчетному лицу, по каждому договору займа, по каждой претензии о возмещении материального ущерба, причиненного работником, и т. д. При инвентаризации расчетов по оплате труда не были выявлены излишне выплаченные, а также невыплаченные и не отнесенные на депонент суммы.

При проведении инвентаризации расчетов по налогам, сборам и взносам на обязательное социальное страхование проверке подлежали дебетовые остатки по счетам:

- 68 "Расчеты по налогам и сборам" (суммы ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль, суммы образовавшихся переплат по налогам и т. п.);

- 69 "Расчеты по социальному страхованию и обеспечению" (суммы образовавшихся переплат по взносам на обязательное социальное страхование, задолженность перед организацией, возникшая в связи с выплатами пособий по временной нетрудоспособности, по беременности и родам и т. п.).

Были проверены кредитовые остатки по счетам:

- 68 "Расчеты по налогам и сборам" (задолженность перед бюджетом по налогам и сборам);

- 69 "Расчеты по социальному страхованию и обеспечению" (задолженность по взносам на обязательное социальное страхование).

Сверка расчетов с бюджетом проводится в компании ООО «ХТС РУС» ежемесячно и перед составлением годовой бухгалтерской отчетности на 31.12.2023 года (п. п. 27, 74 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности). Результаты сверки с налоговым органом были оформлены актом совместной сверки расчетов по налогам, сборам, страховым взносам, пеням, штрафам, процентам по форме, утвержденной Приказом ФНС России от 16.12.2016 N ММВ-7-17/685@. Состояние расчетов проверялось по каждому налогу (сбору, взносу) и бюджету, в который он уплачивается. В ходе проведения инвентаризации были установлены и подтверждены все суммы дебиторской и кредиторской задолженности по данным счетам.

Стр.1170 Финансовые вложения

25 марта 2021 года компания ООО «ХТС РУС» приобрела долю уставного капитала ООО "МЕЙЛЕ" (ИНН 7743350022 КПП 781001001 ОГРН 1207700439352, дата регистрации 18.11.2020 г.) в размере 99% (договор купли-продажи от 25.03.2021, удостоверен нотариально, зарегистрирован в реестре №77/615-н/77-2021-2-558) за 49 500 руб. Физическое лицо Иванов Константин Александрович ИНН 780440632794 владеет 1 % уставного капитала ООО "МЕЙЛЕ". Финансовые вложения составили 50 тыс.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 58.06 за 2023 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода	
	Дебет	Кредит
Подразделение		
Контрагенты		
58.06, Взнос в уставный капитал другой организации	49 500,00	
Руководство ХТС РУС	49 500,00	
МЕЙЛЕ ООО	49 500,00	
Итого	49 500,00	

Стр.1230 Дебиторская задолженность

Анализ дебиторской задолженности с покупателями и заказчиками на 31.12.2023г.

1. Дебиторская задолженность, срок погашения которой еще не наступил по **условиям договора 18 720 тыс. руб.**

Всего дебиторская задолженность на 31.12.2023 г. **308 000 руб.** (строка 1230 Баланса)

Стр.1410 Долгосрочные обязательства. Заемные средства.

Компания ООО «ХТС РУС» ранее в 2021 и 2022 годах заключила договоры займа для пополнения оборотных средств и развития компании в своей деятельности. Собственных средств было недостаточно для обеспечения развития и роста. Большинство подписанных договоров займа на предоставления денежных средств были от материнской (на тот момент) компании - HEE Trans European Management East GmbH., в том числе это давало большое преимущество для компании ООО «ХТС РУС», в части подтверждение стратегии развития на будущие периоды.

Погашение займов, согласно условиям договоров, предполагается до конца 2024 года, но по факту компания ООО «ХТС РУС» планирует в 3 квартале 2024 года принимать управленческое решение о погашении своих обязательств перед компании HEE Trans European Management East GmbH, либо продлении срока договоров. Поэтому, исходя из требования осмотрительности, а также в целях достоверности данных бухгалтерской отчетности Общество отражает полученные займы в составе долгосрочных обязательств и по строке 1410 «Заемные средства».

Долгосрочные займы в валюте на конец 31.12.2023 года составляют 64 184 тыс. руб.

Проценты по данным займам на конец 31.12.2023 г. составляют 4 422 тыс. руб. Учтены в составе «Краткосрочные заемных средств»

ООО "ХТС РУС"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 67.23 за 2023 г.

Счет	Пока за-тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты							
Договоры							
67.23	БУ		56 519 969,15	16 268 259,10	23 932 607,93		64 184 317,98
HEE Trans European Management East GmbH	БУ		36 125 233,26	13 934 121,76	15 253 604,59		37 444 716,09
Договор займа №14/06 от 14.06.2022 117 695.72 Евро 1%	БУ		8 904 305,01	1 019 080,16	3 789 237,24		11 674 462,09
EUR	БУ		8 904 305,01	1 019 080,16	3 789 237,24		11 674 462,09
	Вал.		117 695,72				117 695,72
Договор займа №18/04 от 18.04.2022 42802 Евро 1%	БУ		3 238 198,15	370 605,40	1 378 018,95		4 245 611,70
EUR	БУ		3 238 198,15	370 605,40	1 378 018,95		4 245 611,70
	Вал.		42 802,00				42 802,00
Договор займа №26/01 от 26.01.2021 100000 ЕВРО 6.5% после ДС 1%	БУ		7 565 530,00	10 665 520,00	3 099 990,00		
EUR	БУ		7 565 530,00	10 665 520,00	3 099 990,00		
	Вал.		100 000,00	100 000,00			
Договор займа №29/03 от 29.03.2022 217000 ЕВРО (1%)	БУ		16 417 200,10	1 878 916,20	6 986 358,40		21 524 642,30
EUR	БУ		16 417 200,10	1 878 916,20	6 986 358,40		21 524 642,30
	Вал.		217 000,00				217 000,00
HERINCKX WIJNAND ROBERT	БУ		20 394 735,89	2 334 137,34	8 679 003,34		26 739 601,89
Договор займа №24-11/21 от 24.11.2021 (380000 ЕВРО, 7% годовых)	БУ		20 394 735,89	2 334 137,34	8 679 003,34		26 739 601,89
EUR	БУ		20 394 735,89	2 334 137,34	8 679 003,34		26 739 601,89
	Вал.		269 574,45				269 574,45
Итого	БУ		56 519 969,15	16 268 259,10	23 932 607,93		64 184 317,98

Стр.1450 Прочие обязательства

29 ноября 2022 года компания ООО «ХТС РУС» заключила с компанией договор нежилых (офисных) помещений №ДА-1, адрес помещений: РФ, г. Москва, ул. Новоорловская, д. 3/1 сроком до 31.03.2027 года. Данный договор был сразу отражен в учете согласно стандарту ФСБУ 25/2018. Арендатор - компания ООО «ХТС РУС» на дату предоставления предмета аренды одновременно признала в бухучете два объекта: обязательство и актив. Обязательство – это стоимостная оценка

обязательства по аренде. После принятия к учету величина обязательства по аренде увеличивается на начисляемые проценты и уменьшаются на уплаченные арендные платежи. В качестве актива выступает стоимостная оценка права пользования активом (предметом аренды) (ППА). После принятия к учету его стоимость погашается путем начисления амортизации.

Арендные обязательства составляют на 31.12.2023 г. -70 321 тыс. руб., Проценты по аренде – 13 263 тыс. руб. НДС по арендным обязательствам – 11 720 тыс. руб.

Прочие обязательства по договору аренды на 31.12.2023 года составили 45 338 тыс. руб. Из них оценочные обязательства стр. 1430 долгосрочные обязательства 33 618 тыс. руб., краткосрочные прочие обязательства стр. 1550–11 720 тыс. руб.

ООО "ХТС РУС"

Справка-расчет "Признание расходов по ОС, поступившим в аренду" за 2023 г. (бухгалтерский учет)

Контрагент Договор	Задолженность по аренде						Сумма амортизации	Признаны расходы по аренде
	Начальный остаток	Начисление		Погашение		Конечный остаток		
		Сумма	НДС	Сумма	НДС			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
ЭЛИТГРУПП ИНВЕСТ ПК ООО				11 720 199,9 6	2 344 0 40,04		8 435 491,7 1	8 435 491, 71
Договор №ДА-1 от 29.11.2022				11 720 199,96	2 344 04 0,04		8 435 491,71	8 435 491,7 1
Январь 2023	84 385 440,0 0			976 683 ,33	195 336, 67	83 213 420,0 0	702 95 7,64	702 9 57,64
Февраль 2023	83 213 420,0 0			976 683 ,33	195 336, 67	82 041 400,0 0	702 95 7,64	702 9 57,64
Март 2023	82 041 400,0 0			976 683 ,33	195 336, 67	80 869 380,0 0	702 95 7,64	702 9 57,64
Апрель 2023	80 869 380,0 0			976 683 ,33	195 336, 67	79 697 360,0 0	702 95 7,64	702 9 57,64
Май 2023	79 697 360,0 0			976 683 ,33	195 336, 67	78 525 340,0 0	702 95 7,64	702 9 57,64
Июнь 2023	78 525 340,0 0			976 683 ,33	195 336, 67	77 353 320,0 0	702 95 7,64	702 9 57,64
Июль 2023	77 353 320,0 0			976 683 ,33	195 336, 67	76 181 300,0 0	702 95 7,65	702 9 57,65
Август 2023	76 181 300,0 0			976 683 ,33	195 336, 67	75 009 280,0 0	702 95 7,64	702 9 57,64
Сентябрь 2023	75 009 280,0 0			976 683 ,33	195 336, 67	73 837 260,0 0	702 95 7,65	702 9 57,65

Октябрь 2023	73 837 260,0 0		976 683 ,33	195 336, 67	72 665 240,0 0	702 95 7,64	702 9 57,64
Ноябрь 2023	72 665 240,0 0		976 683 ,33	195 336, 67	71 493 220,0 0	702 95 7,65	702 9 57,65
Декабрь 2023	71 493 220,0 0		976 683 ,33	195 336, 67	70 321 200,0 0	702 95 7,64	702 9 57,64
Итого			11 720 199,9 6	2 344 0 40,04		8 435 491,7 1	8 435 491, 71

ООО "ХТС РУС"

**Оборотно-
сальдовая ведомость по счету 76.07.1 за
2023 г.**

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
76.07.1		84 385 44 0,00	14 064 240,0 0			70 321 200 ,00
ЭЛИТГРУПП ИНВЕСТ ПК ООО		84 385 440 ,00	14 064 240,00			70 321 200, 00
Договор №ДА-1 от 29.11.2022		84 385 440 ,00	14 064 240,00			70 321 200, 00
Итого		84 385 44 0,00	14 064 240,0 0			70 321 200 ,00

ООО "ХТС РУС"

**Оборотно-
сальдовая ведомость по счету 76.07.5 за
2023 г.**

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
76.07.5	18 514 093,66			5 251 102,9 0	13 262 990,7 6	
ЭЛИТГРУПП ИНВЕСТ ПК ООО	18 514 093,66			5 251 102,90	13 262 990,76	
Договор №ДА-1 от 29.11.2022	18 514 093,66			5 251 102,90	13 262 990,76	
Итого	18 514 093,66			5 251 102,9 0	13 262 990,7 6	

ООО "ХТС РУС"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 76.07.9 з а 2023 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Контрагенты						
76.07.9	14 064 240,00			2 344 040,04	11 720 199,96	
ЭЛИТГРУПП ИНВЕСТ ПК ООО	14 064 240,00			2 344 040,04	11 720 199,96	
ЭЛИТГРУПП ИНВЕСТ ПК ООО	14 064 240,00			2 344 040,04	11 720 199,96	
Итого	14 064 240,00			2 344 040,04	11 720 199,96	

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

Стр. 2110 Отчета о финансовых результатах Выручка

N п/п	Наименование вида экономической деятельности	Доходы по виду экономической деятельности (тыс. руб.)	Доля доходов и и поступлений по данному виду экономической деятельности в общей сумме доходов %
1	оптовая торговля неспециализированными товарами	2 047 779	96,32%
	в том числе: продажа продуктов питания и напитков	469 943	22,10%
	в том числе: продажа спортивных и модных товаров	969 101	45,58%
	в том числе: продажа детских игрушек и образований	161 265	7,59%
	в том числе: продажа запасных частей и комплектующие для автомобилей	441 511	20,77%
	в том числе: продажа товаров гигиены	3 289	0,15%
	в том числе: других товаров	2 670	0,13%

2	предоставление услуг по транспортно-экспедиционным услугам	70 094	3,30%
3	Прочие услуги	8 222	0,38%
Итого:		2 126 095	100,00%

Стр. 2210, 2220

Затраты на производство и расходы на продажу

Управленческие расходы предприятия в Отчете финансовых результатах по строке 2220 за 2023 год составили (222 119 тыс. руб.), Коммерческие расходы по строке 2210 всего (93 618 тыс. руб.).

Стр. 2340 Прочие доходы

В составе прочих доходов доходы по курсовым разницам составили 38 262 тыс. рублей.

Доходы по договорам факторинга составили 252 371 тыс. руб.

Доходов от реализации основных средств не было в 2023 г.

Доходы от конвертации валюты 57 757 тыс. руб.

Доходы от процентов по депозиту и размещению ДС 4 047 тыс. руб.

Доходы от возмещения убытков к получению 5 640 тыс. руб.

Прочие внереализационные доходы 18 750 тыс. руб.

Стр. 2350 Прочие расходы

В составе прочих расходов расходы по курсовым разницам составили 72 149 тыс. рублей.

Расходы по договорам факторинга составили 252 371 тыс. руб.

Расходы по реализации основных средств не было в 2023 г.

Расходы при конвертации валюты 63 606 тыс. руб.

Прочие операционные расходы 74 843 тыс. руб.

Редакцией ПБУ 18/02, действующей с бухгалтерской отчетности за 2020 год, изменены требования к информации о налоговых разницах, подлежащих раскрытию в пояснительной записке. В частности, в соответствии с [пунктом 25](#) ПБУ 18/02 должна раскрываться следующая информация:

1. В отношении отложенного налога на прибыль должны быть раскрыты обстоятельства, связанные:

- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде;
- изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок;
- признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах, например, выбытием тех или иных активов.

2. Раскрытие взаимосвязи между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:

- применяемые налоговые ставки;
- условный расход (условный доход) по налогу на прибыль;
- постоянный налоговый расход (доход), т. е. характер и суммы (при их существенности) соответствующих операций

Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения

Налог на прибыль

Кор. счет	За текущий месяц	За прошлые месяцы текущего года	За текущий год
-----------	------------------	---------------------------------	----------------

1	2	Итог гр.4 (Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения) за вычетом убытков предыдущих месяцев гр. 7 * 20%	Итог гр.7 (Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения) * 20%	Итог гр.10 (Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения) * 20%
1	2	3	4	5
Условный расход по налогу на прибыль	99.02.1		47 226 681,06	47 226 681,06
Условный доход по налогу на прибыль	99.02.2	-4 955 149,56	-5 339 058,98	-10 294 208,54

ООО "ХТС РУС"

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2023 г.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	184 662 362,61
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	14 064 240,00
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	21 919 004,33
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	17 014 345,85
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	20 996 532,01
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	16 397 670,10

	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	
1	Отложенный налог на начало периода	-7 854 764,33
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	-3 982 186,16
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	3 872 578,17
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-44 084 584,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-40 212 005,83
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-36 932 472,52
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	-3 279 534,02
	- (Е) * 20%	
8	Чистая прибыль	144 450 356,78
	(А) + (5)	

1. 1.Активы и обязательства в иностранных валютах

Стоимость денежных средств на банковском счете, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, начисленных на основе официального курса валюты, действовавшего на 31.12.2023г.

Курс центрального банка РФ, действовавший на 31.12.2023 – дату составления бухгалтерской отчетности равен:

1 евро – 99,1919 рублей
1 доллар США – 89,6883 рублей
10 китайских юаней - 12,5762 рублей
Дирхам (ОАЭ) - 24,4216 рублей
Турецкая лира - 30,4815 рублей
Швейцарский франк - 106,7591 рублей

2. 2.Информация о представлении денежных потоков:

В Отчете о движении денежных средств за 2023 год данные отражены следующим образом:

- поступления от продажи покупателям (заказчикам) продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг отражаются без учета НДС;
- платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги отражаются без учета НДС;
- поступления от покупателей (заказчиков), а также платежи поставщикам (подрядчикам), осуществляемые в порядке предоплаты, отражаются без учета НДС в составе прочих поступлений, выплат и перечислений соответственно;
- НДФЛ и страховые взносы учитывается в составе платежей в связи с оплатой труда работников;
- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей, вносимых в бюджетную систему РФ или возмещаемых из нее, показывается свернуто в составе прочих поступлений (выплат и перечислений) и определяется по формуле:

НДС в составе поступлений + возмещение НДС из бюджета - НДС в составе платежей -
платежи по НДС в бюджет.

3. Денежные средства и эквиваленты

К денежным средствам компании ООО «ХТС РУС» относятся денежные средства в кассе и на банковских депозитах до востребования.

Эквиваленты денежных средств – это краткосрочные высоколиквидные инвестиции, которые можно легко конвертировать в известные суммы денежных средств и которые подвержены лишь незначительному риску изменения стоимости. Под краткосрочным подразумевается период в три месяца с момента приобретения инвестиции, оставшийся до ее погашения.

Эквиваленты денежных средств служат для краткосрочных денежных обязательств, а не для инвестиций или других целей.

В состав денежных средств компании ООО «ХТС РУС» и их эквивалентов на 31.1.2023 года входят:

- деньги на текущих счетах компании (рублевых и валютных), доступные для использования;
- депозиты до востребования и сроком до трех месяцев;
- прочие ценные высоколиквидные бумаги со сроками погашения или планируемые к реализации в срок не более трех месяцев с даты приобретения – брокерский счет

Компания ООО «ХТС РУС» в конце августа 2023 года открыла брокерский счет в акционерном обществе «Райффайзенбанк», действующей на основании лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг от 27 ноября 2000 года № 177-02900-100000, зарегистрированное по адресу: 119002, Российская Федерация, г. Москва, Смоленская-Сенная площадь, дом 28 для обеспечения наличия финансов в короткий срок без лишней бумажной волокиты.

ООО "ХТС РУС"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 51 за 31 декабря 2023 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Банковские счета						
51	488 298,10				488 298,10	
40702810280310014493, ПАО "АК БАРС" БАНК	110 320,27				110 320,27	
40702810320090006446, СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ФИЛИАЛ АО "БАНК ИНТЕЗА"	50 699,18				50 699,18	
40702810510001021888, АО "ТИНЬКОФФ БАНК"	31 709,20				31 709,20	
40702810600000070219, АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	139 297,98				139 297,98	
40702810700903917770, АО "Кредит Европа Банк (Россия)"	133 409,53				133 409,53	
40702810712010951962, Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	22 861,94				22 861,94	
Итого	488 298,10				488 298,10	

ООО "ХТС РУС"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 55.04 за 31 декабря 2023 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Банковские счета						
55.04	153 428,77				153 428,77	
40702810900000148579, АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	153 428,77				153 428,77	
Итого	153 428,77				153 428,77	

ООО "ХТС РУС"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 76.09 за 31 декабря 2023 г.

Отбор: Контрагенты Равно "РАЙФФАЙЗЕНБАНК АО"

Счет, Наименование счета	Пока за-тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты							
Договоры							
76.09, Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	БУ	18 400 000,00				18 400 000,00	
	НУ	18 400 000,00				18 400 000,00	
РАЙФФАЙЗЕНБАНК АО	БУ	18 400 000,00				18 400 000,00	
	НУ	18 400 000,00				18 400 000,00	
Договор на брокерское обслуживание № 61664 от 29.08.2023	БУ	18 400 000,00				18 400 000,00	
	НУ	18 400 000,00				18 400 000,00	
Итого	БУ	18 400 000,00				18 400 000,00	
	НУ	18 400 000,00				18 400 000,00	

4. Сведения, по специальной оценке, условий труда:

Специальная оценка условия труда в компании ООО «ХТС РУС» в 2023 году не проводилась.

5. Информация об участии в совместной деятельности:

Пунктом 22 Положения по бухгалтерскому учету "Информация об участии в совместной деятельности" ПБУ 20/03, утвержденного Приказом Минфина России от 24.11.2003 N 105н, определено, что организация, являющаяся участником договора о совместной деятельности, в бухгалтерской отчетности

отражает как минимум следующую информацию об участии в совместной деятельности:

а) цель совместной деятельности (производство продукции, выполнение работ, оказание услуг и т.д.) и вклад в нее;

б) способ извлечения экономической выгоды или дохода (совместно осуществляемые операции, совместно используемые активы, совместная деятельность);

в) классификация отчетного сегмента (операционный или географический);

г) стоимость активов и обязательств, относящихся к совместной деятельности;

д) суммы доходов, расходов, прибыли или убытка, относящихся к совместной деятельности.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности организации об участии в совместной деятельности осуществляется в пояснительной записке в соответствии с правилами, установленными Положением по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" ПБУ 12/2000. Оно утверждено Приказом Минфина России от 27.01.2000 N 11н.

Компания ООО «ХТС РУС» в 2023 году не являлась участком договоров о совместной деятельности.

6. Информация о государственной помощи:

На 31.12.2023 г. государственная помощь ООО «ХТС Рус» не предоставлялась.

7. Информация о НИОКР:

Общество не обладает НИОКР

8. Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет:

На момент составления отчетности существенные ошибки прошлых лет не выявлены.

9. События после отчетной даты.

По состоянию на 31.12.2023 года событий после отчетной даты не выявлено.

10. Информация об оценочных обязательства, условных обязательствах и условных активах.

Организация не располагает информацией о наличии у нее на отчетную дату существенных условных активов и обязательств.

11. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31.12.2023 информация об условных фактах хозяйственной деятельности отсутствует.

12. Информация по отчетным сегментам

Основой выделения сегментов в организации являются бизнес-подразделения, в которых осуществляется деятельность, каналы продаж (Онлайн/Оффлайн (опт)) , по брендам, по регионам: В компании представлены 5 бизнес-подразделений:

- Индустрия и производство
- Игрушки и образование
- Продукты питания и напитки
- Спорт и мода
- Запчасти и комплектующие

В отчетном периоде в процентном соотношении выручки было получено в сегменте бизнес-подразделения каналы продаж (Онлайн/Оффлайн (опт)):

Business Unit	Онлайн	Оффлайн (опт)
Food&Beverage	6%	94%

Industrial&Automotive	15%	85%
Prof.Hygenie	5%	95%
Sport&Fashion	34%	66%
Toys&Education	8%	92%
Общий итог	22%	78%

в сегменте регионы:

Выручка 2023 по регионам, руб.

Регион	Доля
Москва г	74,0%
Московская обл	8,7%
Санкт-Петербург г	6,4%
Воронежская обл	1,6%
Калужская обл	1,4%
Ростовская обл	0,9%
Краснодарский край	0,8%
Томская обл	0,5%
Свердловская обл	0,4%
Самарская обл	0,4%
Саратовская обл	0,4%
Другие регионы	4,5%
Общий итог	100 %

в сегменте по брендам:

Выручка по брендам, руб.

Бренд	Доля, %
NIKE	24,0%
GIMOKA	14,2%
LUXOTTICA	13,1%
LAVAZZA	5,5%
LEGO	5,1%
BOSCH	4,0%
DILMAN	3,5%
SHELL	3,2%
REEBOK	2,7%
MATTEL	2,2%
BORGWARNER	2,1%
MOBIL	2,1%
Mobiletron	1,9%
CONVERSE	1,9%
PEUGEOT-CITROEN	1,5%

SAUCONY	1,1%
WAHLER	0,8%
LIPE CLUTCH	0,8%
CASTROL	0,7%
ASICS	0,7%
BERU	0,6%
NISSAN	0,6%
LUK	0,6%
NSK	0,6%
INA	0,5%
SWAROVSKI	0,5%
VANS	0,5%
Garmin	0,4%
NEW BALANCE	0,4%
WABCO	0,4%
BEARINGS	0,3%
SALOMON	0,3%
EYEWEAR	0,3%
BURTON	0,3%
FAG	0,3%
Другие бренды	2,3%
Итого	100%

5. Социальные показатели

8.1. На конец отчетного периода численность персонала составляла 71 человека.

8.2. Затраты на оплату труда составили 160 863 тыс. рублей.

8.3. Сумма начисленных страховых взносов составила 20 593 тыс. руб.

6. Сведения о собственном капитале общества

9.1. Уставный капитал общества на 31 декабря 2023 года составляет 1 000 000 рублей.

9.2. За 2023 год компания ООО «ХТС РУС» получила прибыль от деятельности, и данная прибыль составила: до налогообложения (184 662 тыс. руб.), чистая прибыль за 2023 год (144 450 тыс. руб.)

9.4. Нераспределенная прибыль общества на 31 декабря 2023 года составляет 265 100 тыс. рублей.

13. Информация о связанных сторонах

Под связанными **сторонами** понимаются юридические и физические лица, которые способны оказывать влияние на деятельность отчитывающейся организации или на деятельность которых способна оказывать влияние отчитывающаяся организация.

10.1 Единственным участником ООО "ХТС РУС" является ХЕРИНКС ЯНА АЛЕКСЕЕВНА ИНН 772902500143 гражданин Российской Федерации. Размер доли (в процентах) 100 %

Аффилированные лица

Связанными сторонами могут быть аффилированные лица (подп. «а» п. 4 ПБУ 11/2008). Определение таких лиц содержится в статье 4 Закона РСФСР от 22.03.91 № 948–1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» (в редакции от 26.07.2006). Так, аффилированными лицами юридического лица признаются:

- дочерние и зависимые общества;
- основные и преобладающие общества;
- группа лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо (холдинг);

— физические лица — члены совета директоров, наблюдательного совета или иного коллегиального органа управления данной организацией либо члены ее коллегиального исполнительного органа. Кроме того, это могут быть лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации.

ХЕРИНКС ЯНА АЛЕКСЕЕВНА ИНН 772902500143 гражданин Российской Федерации является учредителем 4 компаний:

ООО "ХТС РУС"

Торговля оптовая неспециализированная
196135, г. Санкт-Петербург, ул. Типанова, д. 23, к. 2, стр. 1, помещ. 1Н, ч.п. 13

ООО "ВЕРС ГУДС"

Торговля оптовая часами и ювелирными изделиями
121108, г. Москва, ул. Герасима Курина, д. 16, кв. 277
Выручка 15,2 млн руб. Чистая прибыль 5,2 млн руб.

ООО "ХТС ХЭВЕН"

Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет
196135, г. Санкт-Петербург, ул. Типанова, д. 23, к. 2, стр. 1, помещ. 1Н, ч.п. 13, раб. место № 5

ООО "ХТС ВИЖН"

Торговля оптовая неспециализированная
196135, г. Санкт-Петербург, ул. Типанова, д. 23, к. 2, стр. 1, помещ. 1Н, ч.п. 13, РАБ.МЕСТА №№3-

4

Компания ООО «ХТС РУС» является учредителем компании ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МЕЙЛЕ РУС" ИНН 7743350022 КПП 781001001

Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
196135, г. Санкт-Петербург, ул. Типанова, д. 23, к. 2, стр. 1, помещ. 1Н, ч.п. 13, РАБОЧИЕ МЕСТА №№1-2. Стоимость доли составляет 9,9 тыс. руб. Доля капитала 99%

ООО «ХТС РУС» оказало услуги и продала товары аффилированным компаниям в 2023 году на сумму:

ООО "МЕЙЛЕ" - 52 665 тыс. рублей.

ООО «ХТС ВИЖН» - 50 416 тыс. рублей

На 31.12.2023 года размер дебиторской задолженности перед ООО «ХТС РУС» от двух аффилированных компаний ООО «МЕЙЛЕ» и ООО «ХТС ВИЖН» составляет – 39 310 тыс. рублей.

10.2 Размер выплат основному управленческому персоналу (генеральный директор) по заработной плате в 2023 году составил 5 832 тыс. руб.

14. Непрерывность деятельности

Компания ООО «ХТС РУС» планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом), и у компании отсутствуют намерения и необходимость ликвидации и, следовательно, обязательства экономического субъекта, а именно ООО «ХТС РУС» будут погашаться в установленном порядке.

15. Информация об экологической деятельности организации

Информация об экологической деятельности организации раскрывается в соответствии с требованиями, перечисленными в Письмах Минфина России № ПЗ-7/2011 "О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации", от 27.01.2012 № 07-02-18/01, в разрезе:

- капитальных вложений;
- текущих расходов;
- оценочных обязательств;
- источников финансирования экологической деятельности;
- другой существенной информации об экологической деятельности.

Информация о **капитальных вложениях** в связи с экологической деятельностью в компании. Компания ООО «ХТС РУС» в 2023 году не приобретала и не создавала объекты, связанные с экологической деятельностью;

Не модернизировала основные средства для совершенствования технологии и организации производства, не улучшала качества продукции в ходе модернизации производственного

(технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства, повышающих экологическую безопасность.

Компания ООО «ХТС РУС» в 2023 году не начисляла **оценочные обязательства**:

- по восстановлению экологической системы, нарушенной в связи с применением опасных и вредных объектов основных средств;
- по искам в возмещение ущерба, нанесенного окружающей среде.

Компания ООО «ХТС РУС» не получала в 2023 году **заемные средства, на осуществление экологической деятельности**.

В составе дополнительной информации компания ООО «ХТС РУС» может раскрыть следующее:

Использование тары и упаковки является одним из неотъемлемых процессов создания, перевозки и реализации импортных товаров. Однако увеличение объемов потребления и разнообразия товаров влечет за собой рост отходов и порождает дополнительные требования к их утилизации. С другой стороны, существуют варианты уменьшения количества отходов за счет использования альтернативных решений и оптимизации производственных и логистических процессов, в том числе через использование многоразовой (многооборотной) тары. Компания ООО «ХТС РУС», как импортер, ввозит товар в оборачиваемой таре и на паллетах. На этих же паллетах и в этих же коробах или упаковки происходит дальнейшая реализация товара к конечному покупателю это позволяет сократить объемы использованной упаковки.

Компания ООО «ХТС РУС» начисляет и оплачивает в бюджет экологический сбор, как импортер товаров и упаковки. В соответствии со ст.24.2 Федерального закона от 24.06.1998 N 89-ФЗ (ред. от 04.08.2023) "Об отходах производства и потребления" импортеры товаров (юридические лица и индивидуальные предприниматели, осуществляющие ввоз товаров, в том числе товаров в упаковке, из государств, не являющихся членами Евразийского экономического союза, или ввоз товаров из государств - членов Евразийского экономического союза) обязаны обеспечивать утилизацию отходов от использования товаров и упаковки в соответствии с установленными Правительством РФ нормативами утилизации. Импортеры товаров, которые не обеспечивают самостоятельную утилизацию отходов от использования товаров и упаковки, уплачивают экологический сбор. За 2022 год экологический сбор составил – 34 тыс. руб.

16. Информация о затратах на энергетические ресурсы

В составе информации, сопутствующей годовой бухгалтерской отчетности, должны приводятся данные о совокупных затратах организации на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов (п. 5 ст. 22 Федерального закона от 23.11.2009 N 261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации").

Компания ООО «ХТС РУС» является арендатором двух помещений по адресу:

119633, г. Москва, Новоорловская ул.3, стр.1 площадью 1102,02 кв. м и

196135, Город Санкт-Петербург, вн. Тер.г. муниципальный округ Гагаринское, ул Типанова, д. 23, к. 2, стр. 1, помещ. 1Н, ч.п. 13 площадью 236 кв. м.

Затраты на приобретение и потребление на цели производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) энергетических ресурсов по видам энергии (атомная, тепловая, электрическая, электромагнитная и др.) в компании ООО «ХТС РУС» и совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов в 2023 году в рублях за коммунальные услуги составили: 342 тыс. руб. В данные затраты входят следующие показатели:

электричество
вывоз мусора
расходы на топливо и масла
отопление

17. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Для целей раскрытия указанной информации компания ООО «ХТС РУС» учитывает Информацию Минфина России N ПЗ-9/2012 "О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности" (далее - Информация N ПЗ-9/2012).

Общие требования к раскрытию такой информации изложены в разделе I Информации N ПЗ-9/2012, где все риски, возникающие в деятельности компании, сгруппированы следующим образом:

- финансовые;
- правовые;
- страновые и региональные;
- репутационные;
- другие.

Информация о финансовых рисках представляется в отчетности с подразделением на следующие группы (раздел II Информации N ПЗ-9/2012):

- рыночные риски;
- кредитные риски;
- риски ликвидности.

Основным видом деятельности компании ООО «ХТС РУС» является оптовая торговля неспециализированная. С самого начала своей деятельности ХТС Рус на эксклюзивной основе консультировала различные западные и восточные компании по вопросам проектного менеджмента и выхода на рынок России и стран СНГ. В 2020 году компания расширила список своих услуг в соответствии с требованиями рынка. На данный момент ХТС Рус является надёжным и эффективным партнёром в бизнесе, основными видами деятельности которого являются: независимая торговля, решения в области продаж и закупок, осуществление международных платежей, логистические решения и решения в области экспорта. В компании представлены 5 бизнес-подразделений:

- Индустрия и производство
- Игрушки и образование
- Продукты питания и напитки
- Спорт и мода
- Запчасти и комплектующие

Компания ООО «ХТС РУС» динамично развивающаяся компания, в которой количество бизнес-подразделений постоянно увеличивается, а также постоянно привлекаются отраслевые специалисты, работу которых поддерживают отделы продаж, закупок, маркетинга, логистики и операционных процессов. На сегодняшний день Компания ООО «ХТС Рус» является хорошо зарекомендовавшим себя поставщиком бизнес-решений в области продаж и снабжения в Восточной Европе, СНГ, Турции, Северной Африке и Ближнем Востоке.

Финансовым риском, выделенное компанией ООО «ХТС РУС», стала непредсказуемость денежно-кредитной политики. Компания понимает риск в отсутствии четких принципов и ограничений в текущей обстановке, что создает дополнительные вызовы для финансовых институтов, страны и компании в целом. Риск закредитованности. Компания ООО «ХТС РУС» серьезно подходит к данному вопросу и на постоянной основе проводит аналитическую работу с управленческой командой компании, а также разрабатывает и прорабатывает план мероприятий по снижению уровня закредитованности. Производит беспристрастный анализ и устанавливает лимиты, которые рассчитываются с учетом возможных рисков и потерь. Компания ООО «ХТС РУС» рассматривает в финансовый риск - оборачиваемость запасов. В современном бизнесе эффективное управление запасами является одним из ключевых факторов успеха. Запасы играют важную роль в обеспечении непрерывности торгового процесса и удовлетворении потребностей клиентов. Для анализа текущих запасов является сбор данных о продажах, поставках и использовании товаров. Компания проводит детальную инвентаризацию складских запасов, чтобы получить полное представление о количестве и структуре имеющихся товаров. Учитывает спрос на товары в- различные периоды времени — сезонность или изменение потребительских предпочтений, которые могут сильно повлиять на объемы продаж. Проводит анализ эффективности использования запасов. Используются различные показатели: коэффициент оборачиваемости (сколько раз за год средний уровень товарных запасов «сгорает»), время цикла (сколько времени требуется от заказа до получения товара), коэффициент серьезности (сколько дней находится товар на складе до его использования) и др. Анализ этих показателей помогает выявлять узкие места в процессе управления запасами и определить причины низкой оборачиваемости. Также санкции. В этом контексте мы отмечаем,

что Россия маневрирует и старается противостоять этому финансовому риску. Однако, несмотря на это, санкции остаются значимым элементом, который требует внимательного мониторинга и адаптации стратегий в управлении компании.

Компания ООО «ХТС РУС» на конец 2023 года оценивает и прогнозирует рыночные риски, связанные с возможными неблагоприятными или благоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, например, как курсы иностранных валют. Компания анализирует свою чувствительность к каждому виду рыночных рисков, которым она подвержена на отчетную дату, с отражением эффекта, который оказал бы на прибыль (убытки) и капитал компании - в бюджете на 2024 года. В бюджете компании ООО «ХТС РУС» рассмотрены три варианта развития событий на следующий 2024 финансовый год: оптимистический, реальный, пессимистический. Прогноз на 2024 год оценивается компанией, как реальный.

Правовых рисков, которые связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, и других, компания ООО «ХТС РУС» не ожидает в 2024 году, но в схеме параллельного импорта потенциальный правовой риск рассматривает в части изменений внешнеполитической обстановки и с окончанием противостояния могут правообладатели начать предъявлять иски за неправомерное использование товарного знака. Рассматривается риск за нарушение договорных обязательств (в частности сроков поставки) при введении в действие третьими государствами очередных запретительных мер, поэтому компания рассматривает параллельные логистические цепочки, которые помогут в сокращении сроков поставки товаров конечному покупателю.

Репутационный риск компании ООО «ХТС РУС». Репутационные риски в ООО «ХТС РУС», как риски потери прибыли или поставщиков, вследствие неблагоприятного восприятия имиджа компании, негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг оцениваются как низкие. ООО «ХТС РУС» надёжный партнёр, так как специализируется на импорте, продажах и дистрибуции и работает уже более 8 лет в этих областях. Наши европейские корни и хорошо выстроенная российская инфраструктура служат тому, что нам доверяют как иностранные производители, так и локальные бизнес-партнёры.

Страновые и региональные риски. Согласно представленным прогнозам Центробанка РФ существуют основные риски для российской экономики в 2024 году. В текущем году экономике РФ угрожают технологические ограничения, дефицит кадров и слабый внешний спрос. Дефицит кадров, сохраняющиеся технологические ограничения и слабость внешнего спроса могут выступить основными факторами, замедляющими переход экономики к устойчивому росту со второго полугодия 2024 года, говорится в бюллетене департамента исследований и прогнозирования Банка России. По данным регулятора, на экономическую динамику в IV квартале 2022 года негативно влияли в основном ужесточение условий внешней торговли на выпуск в добывающих и сопутствующих отраслях промышленности, а также снижение розничного товарооборота. Аналитики ЦБ полагают, что сокращение выпуска продукции в отраслях потребительского спроса носит временный характер, поскольку связан, в том числе, с преобладанием сберегательных настроений населения. При этом настораживает, что в динамике производства промежуточных и инвестиционных отраслей все более значимую роль начинают играть ограничения, вызванные сложностями с обслуживанием импортного оборудования и нехваткой персонала. Компания ООО «ХТС РУС» видит риски в усугублении энергетического кризиса, усиление скачка цен на сырьевые товары, риск обострения конфликта между Китаем и Тайванем, что спровоцирует высокую мировую инфляцию и массовые волнения населения, усиление мировых кибервойн, ухудшение отношений между Китаем и Западом, что может привести к полному разделению мировой экономики. Так же ужесточение денежно-кредитной политики и вероятность глобального конфликта ядерных держав в мире.

Кредитные риски. В феврале 2022 года в условиях введения со стороны недружественных стран новых санкционных ограничений на российский банковский сектор и сокращения продаж валютной выручки крупнейшими экспортерами курс рубля по отношению к доллару США ослаб на 7,4%. Снижение предложения долларов США со стороны провайдеров ликвидности на ожиданиях санкций способствовало формированию в конце февраля 2023 года временного дефицита ликвидности в долларах США на рынке свопов. При этом на спот-рынке доля валютной пары USD/RUB в обороте биржевых торгов сократилась до минимального за последние годы значения (36%). Компания ООО «ХТС РУС» понимает, что риски вторичных санкций нивелировать невозможно по ряду причин: санкционные списки расширяются, на дату

сделки партнер может не быть включен в санкционные списки, однако может попасть в них в будущем. Поэтому компания ООО «ХТС РУС» планирует проводить санкционный комплекс в отношении контрагента и сделки. Для этого планируется анализировать нахождение контрагента в санкционных списках; оценивать корпоративную структуру контрагента на предмет наличия в ней «токсичных» лиц или связей; оценивать, не относится ли предмет сделки к санкционным. Для снижения будущих санкционных рисков планируется предусмотреть в договоре механизмы защиты от санкционных рисков и структурировать как заверения об обстоятельствах, в рамках которых контрагент подтвердит, что не взаимодействует с подсанкционными лицами и не планирует такое взаимодействие в будущем, не заключает запрещенные сделки в санкционных секторах экономики. Перечень заверений об обстоятельствах будет неограничен.

Компания ООО «ХТС РУС» возлагает большую надежду на улучшение политической и экономической ситуации в Российской Федерации, смягчением санкционного давления на страну и компанию.

Генеральный директор

Чижов А. Л.

Главный бухгалтер

Дмитрюк С. И.



"25" февраля 2024 года