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

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Хендэ Трак энд Бас Рус» (ООО «ХТБР») (далее – «Общество»), образовано в 2016 г. и занимается торговлей автотранспортными средствами.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. составила 19 человек (31 декабря 2022 г. – 24 человека, 31 декабря 2021 г. – 36 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 105064, г. Москва, ул. Земляной вал, д. 9, этаж 5, помещ. I, ком. 1, Общество зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 15 сентября 2016 г. (ОГРН № 1167746867936).

Участником Общества является «ХЕНДЭ МОТОР КАМПАНИ» учрежденное и действующее по законодательству Кореи, владеющая 100% долей в уставном капитале Общества.

Органы управления Обществом:

В соответствии с Уставом Общества управление Обществом осуществляется Единственным участником Общества, Советом директоров и Исполнительным органом Общества, которым является Генеральный директор Общества.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Членами Совета директоров являются:

- г-н Канг Хи Чол – Финансовый директор ООО «ХТБР»;
- г-н Хан Маненг – Генеральный директор ООО «ХТБР».

По состоянию на 31 декабря 2022 г и на 31 декабря 2021 г. Членами Совета директоров являлись:

- г-н Канг Хи Чол – Финансовый директор ООО «ХТБР»;
- г-н Ли Ён Гил – Координирующий директор по продажам ООО «ХТБР»;
- г-н Хан Маненг – Генеральный директор ООО «ХТБР».

Единоличный исполнительный орган Общества:

С сентября 2019 года до 5 февраля 2021 г. Ли Сонг Чан являлся генеральным директором, а с 5 февраля 2021 г. по текущий момент генеральным директором Общества является Хан Маненг, назначенный на должность на основании решения совета директоров № 05-02/2021 от 5 февраля 2021 г.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских организаций и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2023 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. В декабре 2022 года ЕС и ряд стран за пределами ЕС ввели потолок цен на поставки российской нефти. Предельная цена была установлена в размере 60 долларов за баррель и подлежит последующему регулярному пересмотру. Кроме того, в декабре 2022 года ЕС ввел эмбарго на морские поставки российской нефти. В феврале 2023 года был введен потолок цен на поставки российского газа и эмбарго на российские нефтепродукты. Несмотря на восстановление объемов торгов, финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность.

В 2023 году валютные курсы к рублю значительно выросли по сравнению с курсами, действовавшими по состоянию на 31 декабря 2022 г. 24 июля 2023 года Банк России повысил ключевую ставку с 7,5% до 8,5%, 15 августа 2023 года – с 8,5% до 12%, 18 сентября 2023 года – с 12% до 13%, 30 октября 2023 года – с 13% до 15%, а 18 декабря 2023 года - с 15% до 16%. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
За 1 доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
За 1 евро	99,1919	75,6553	84,0695
За 1000 Вон Республики Корея	69,6338	55,6248	62,4483

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

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

4. Основные средства

4.1 Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости

Состав и оценка основных средств

В составе основных средств отражены офисное оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

При признании объектов основных средств используется стоимостной лимит 100 тысяч рублей за единицу, который установлен Обществом с учетом существенности информации об объектах, имеющих стоимость ниже данного лимита.

Приобретенные объекты, имеющие первоначальную стоимость менее установленного стоимостного лимита, учитываются в составе запасов до передачи объектов в эксплуатацию.

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

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка основных средств

Переоценка основных средств не осуществляется**.**

Амортизация основных средств

Амортизация начисляется линейным способом.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта; ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, системы проведения ремонтов; планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Начисление амортизации не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	**Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс**
Офисное оборудование	2–10 лет
Машины и оборудование	4–10 лет

Обесценение основных средств

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения. Признаков обесценения основных средств не выявлено, обесценение не производилось.

Выбытие основных средств

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

4.2 Инвестиционная недвижимость

У Общества отсутствуют объекты инвестиционной недвижимости.

5. Права пользования активами

Право пользования активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды; дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Права пользования активами после принятия к учету оцениваются в соответствии с требованиями к учету схожих по характеру использования объектов основных средств в части амортизации и обесценения. При этом Общество:

- не переоценивает права пользования активами, если схожие по характеру использования основные средства переоцениваются.

Обесценения прав пользования активами в течение 2023, 2022 года и на 31.12.2023, 31.12.2022 не было.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки, условия и намерения реализации таких возможностей.

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства», а в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах включаются в табличное пояснение «Наличие и движение прав пользования активами».

6. Финансовые вложения

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наличии признаков обесценения финансовых вложений проводится проверка на обесценение, и при необходимости в бухгалтерском учете начисляется резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

7. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей. При выбытии оценка материалов производится по способу средней себестоимости.

Товары для перепродажи

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

При выбытии оценка товаров производится следующими методами:

- автомобили – по себестоимости единицы товара;
- запасные части – по средней себестоимости.

Резервы под обесценение запасов

Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, или рыночная стоимость которых снизилась, или чистая стоимость продажи которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи, как разницы между фактической себестоимостью запасов и их обесценением.

Резерв под снижение стоимости товаров и материалов не создавался.

8. Дебиторская задолженность

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

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

Отражение денежных потоков по аренде у арендатора

Платежи в отношении основной суммы обязательства по аренде включаются в состав денежных потоков по финансовой деятельности в строку 4329 «Прочие платежи».

Оплата процентов, начисленных на обязательство по аренде, включена в денежные потоки по текущей деятельности по строке 4123 «Платежи процентов по долговым обязательствам».

Платежи по краткосрочной аренде, платежи по аренде активов с низкой стоимостью и переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде – включены в строку 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги».

10. Кредиты и займы полученные

При привлечении Обществом заемных средств сумма причитающихся к оплате процентов относилась на прочие расходы.

11. Уставный капитал

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

12. Обязательства по аренде

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

Процентная ставка, используемая для дисконтирования номинальных величин будущих арендных платежей, определяется таким образом, чтобы приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды стала равна справедливой стоимости предмета аренды.

В случае если процентная ставка не может быть определена вышеуказанным способом, то Общество (арендатор) применяет процентную ставку, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на условиях, сопоставимых с условиями аренды (срок аренды, валюта обязательства по договору аренды, иные условия).

Обязательства по аренде включаются в прочие обязательства Общества.

Обязательство по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Изменение величины обязательства по аренде в связи с изменениями: условий договора аренды; намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды; величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде, – относится на стоимость права пользования активом.

Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

При изменении величины обязательства по аренде пересматривается ставка дисконтирования.

При полном или частичном прекращении аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

13. Кредиторская задолженность

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 4.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

14. Оценочные обязательства и условные обязательства

Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство по предстоящей выплате премии по итогам года;
- оценочное обязательство на выдачу сертификатов на проведение технического обслуживания реализованных автомобилей;
- оценочное обязательство на гарантийный ремонт в отношении автомобилей мелкоузловой сборки (CKD).

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Величина оценочного обязательства по предстоящей выплате премии по итогам года определена на основе данных утвержденного бюджета текущего года как 1/12 от среднемесячной величины, с учетом страховых взносов.

Величина оценочного обязательства на выдачу сертификатов на проведение технического обслуживания реализованных автомобилей определена исходя из номинальной стоимости выданных дилерам сертификатов.

Величина оценочного обязательства на гарантийный ремонт определена на основе прошлого опыта Общества по ремонту проданной готовой продукции, а именно исходя из средней величины затрат на ремонт одной единицы готовой продукции, а также ожидаемого количества единиц продукции, получаемых от покупателей для целей ремонта в течение трехлетнего периода. Указанный срок определен в соответствии с периодом действия гарантии по проданной продукции, предоставляемой покупателям Общества. Ожидаемое количество единиц готовой продукции, получаемых от покупателей для целей ремонта, рассчитывается, принимая во внимание данные прошлых лет по количеству гарантийных случаев.

Условные обязательства

Условные обязательства не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

15. Расчеты по налогу на прибыль

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены:

- *в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль»* – в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.
- *в строку 2530 «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) отчетного периода»* – в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, не относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

16. Доходы

Выручка от продажи товаров и оказания услуг отражается по мере отгрузки товаров и оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки:

- положительные курсовые разницы;
- доходы от штрафов;
- доходы от продажи прочего имущества;
- прочие доходы.

17. Расходы

Себестоимость продаж включает себестоимость проданных товаров.

Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением готовой продукции, в том числе:

- оплата услуг банка;
- отрицательные курсовые разницы;
- списание имущества (основных средств, материалов);
- прочие расходы.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

1. Основные средства

1.1 Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости

Информация о наличии и движении основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости приведена в табличном пояснении 1.1.1 «Наличие и движение основных средств».

2. Права пользования активами и обязательства по аренде

Информация о наличии и движении прав пользования активами раскрыта в составе табличного пояснения 1.4.1. «Наличие и движение прав пользования активами».

Общество получило в аренду объекты, предназначенные для общехозяйственных нужд организации.

Сроки полезного использования в отношении групп прав пользования активами приведены в таблице ниже:

Группа прав пользования активами	Сроки полезного использования
Офисные здания и помещения	61 мес.

Обязательства по аренде

Информация об обязательствах по аренде представлена в таблице ниже:

Наименование	31.12.2023	31.12.2022
Долгосрочные обязательства по аренде (строка 1450 бухгалтерского баланса)	1 444	16 477
Краткосрочные обязательства по аренде (строка 1550 бухгалтерского баланса)	16 106	12 684
Итого обязательства по аренде	**17 550**	**29 161**

Проценты по арендным обязательствам

Наименование	2023	2022
Проценты, начисленные по арендным обязательствам, включенные в прочие расходы (строка 2330 отчета о финансовых результатах)	2 017	743
Итого проценты, начисленные по арендным обязательствам	**2 017**	**743**

3. Финансовые вложения

В составе долгосрочных финансовых вложений отражены займы, выданные Обществом ООО «Эллада Интертрейд». Займы выданы под ставки 3,4%-0,1% годовых.

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в разделе 2.1 «Наличие и движение финансовых вложений».

Общество не создавало резервы под обесценение финансовых вложений в 2023 и 2022 гг. ввиду отсутствия признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений.

4. Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 3.1 «Наличие и движение запасов» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 4.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности отражены в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 4.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Соответствующая величина резерва, использованного для списания дебиторской задолженности, отражена по графе «Восстановление/использование резерва» в разделе 4.1 пояснений «Наличие и движение дебиторской задолженности».

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Средства на валютных счетах	270 912	510 258	42 305
Средства на расчетных счетах	1 178	1 345	2 019
Итого денежные средства	**272 090**	**511 603**	**44 324**
Банковские депозиты со сроком размещения до трех месяцев	2 641 000	3 516 790	2 764 300
Итого денежные эквиваленты	**2 641 000**	**3 516 790**	**2 764 300**
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**2 913 090**	**4 028 393**	**2 808 624**

Краткосрочные депозиты со сроком размещения до трех месяцев представляют собой вклады в российских рублях: на 31 декабря 2023 г. - АО «УРИ Банк» на общую сумму 141 000 тыс. руб., АО «ОТП Банк» на общую сумму 2 500 000 тыс. руб. на 31 декабря 2022 г. – АО «УРИ Банк» на общую сумму 3 016 790 тыс. руб., ООО «КЭБ ЭЙЧЕНБИ БАНК» на общую сумму 500 000 тыс. руб., на 31 декабря 2021 г. – АО «УРИ Банк» на общую сумму 2 264 300 тыс. руб., ООО «КЭБ ЭЙЧЕНБИ БАНК» на общую сумму 500 000 тыс. руб.

Прочие поступления и платежи

По строкам «прочие платежи» и «прочие поступления» отчета о движении денежных средств отражены следующие операции:

Наименование	2023	2022
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Поступления процентов, начисленных по краткосрочным банковским депозитам до трех месяцев	117 876	210 019
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	-	163 106
Иные поступления	4 620	3 662
Итого прочие поступления по текущей деятельности	**122 496**	**376 787**
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		

Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	84 519	-
Возмещение по гарантии	27 174	26 063
Премии дилерам за выполнение плана продаж	-	20 780
Иные платежи	4 217	5 391
Итого прочие платежи по текущей деятельности	**115 910**	**52 234**

7. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. уставный капитал полностью оплачен и отражен в сумме номинальной стоимости долей Единственного участника Общества.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала отражены суммы вкладов в имущество Единственного участника Общества.

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Вклады участника «ХЕНДЭ МОТОР КАМПАНИ» в имущество Общества	663 426	663 426	663 426
Итого добавочный капитал (без переоценки)	**663 426**	**663 426**	**663 426**

8. Кредиты и займы

Займы полученные

Наименование	Заимодавец	Долгосрочные		Краткосрочные	
		2023	2022	2023	2022
Остаток задолженности по займам на начало года	ООО «Хендэ Мотор Мануфактуринг Рус»	-	-	669 512	669 512
	Хендэ Мотор Мануфактуринг Чехия, с.р.о.	-	1 143 345	1 033 304	4 283
Получено займов в отчетном году	ООО «Хендэ Мотор Мануфактуринг Рус»	-	-	-	-
	Хендэ Мотор Мануфактуринг Чехия, с.р.о.	-	-	-	-
Погашено займов в отчетном году	ООО «Хендэ Мотор Мануфактуринг Рус»	-	-	(668 000)	-
	Хендэ Мотор Мануфактуринг Чехия, с.р.о.	-	-	-	-
В результате перевода долгосрочной задолженности в краткосрочную	ООО «Хендэ Мотор Мануфактуринг Рус»	-	-	-	-
	Хендэ Мотор Мануфактуринг Чехия, с.р.о.	-	(1 143 345)	-	1 143 345
В результате перевода краткосрочной задолженности в долгосрочную	ООО «Хендэ Мотор Мануфактуринг Рус»	-	-	-	-
	Хендэ Мотор Мануфактуринг Чехия, с.р.о.	-	-	-	-
Начислено процентов	ООО «Хендэ Мотор Мануфактуринг Рус»	-	-	7 127	39 412
	Хендэ Мотор Мануфактуринг Чехия, с.р.о.	-	-	11 991	9 054

Погашено в части начисленных процентов	ООО «Хендэ Мотор Мануфактуринг Рус»	-	-	(8 638)	(39 412)
Погашено в части начисленных процентов	Хендэ Мотор Мануфактуринг Чехия, с.р.о.	-	-	(11 330)	(8 626)
Курсовая разница	ООО «Хендэ Мотор Мануфактуринг Рус»	-	-	-	-
	Хендэ Мотор Мануфактуринг Чехия, с.р.о.	-	-	320 802	(114 752)
Остаток задолженности по займам на конец года	ООО «Хендэ Мотор Мануфактуринг Рус»	-	-	-	669 512
	Хендэ Мотор Мануфактуринг Чехия, с.р.о.	-	-	1 354 768	1 033 304
Итого		**-**	**-**	**1 354 768**	**1 702 816**

В 2023 г. был погашен заём от компании ООО «Хендэ Мотор Мануфактуринг Рус» в сумме 668 000 тыс. руб.

На 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. и на 31 декабря 2021 г. имеется задолженность по займу от компании Хендэ Мотор Мануфактуринг Чехия, с.р.о. заём номинирован в евро и получен под 0,8%, дата погашения – 31 декабря 2021 г., в 2021 г. данный заем был пролонгирован до 31 декабря 2023 г.,31 декабря 2023 года заём пролонгирован до 31.12.2024 под 3,4%.

Информация о кредитных линиях

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Величина использованной части кредитных линий (включая задолженность по процентам)	-	465 384	1 034 350

С 2020 г. АО «Сумитомо Мицуи Рус Банк», согласно договору, предоставлял Обществу кредитную линию на общую сумму 20 000 тыс. долл. со сроком возврата до 7 марта 2023г. В отчетном году Общество использовало средства открытых кредитных линий в размере 493 447 тыс. руб. (в 2022 г. – 410 216 тыс. руб., в 2021 г. – 1 027 553 тыс. руб.). В марте 2023 года Общество вернуло АО «Сумитомо Мицуи Рус Банк» всю сумму использованной кредитной линии, включая задолженность по процентам.

Общая сумма процентов, начисленных по использованию кредитной линии, составила в отчетном году 2 517 тыс. руб. (в 2022 г. - 8 959 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2023 г. открытых кредитных линий Общество не имеет.

9. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в разрезе видов приведена в разделе 4.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Налог на добавленную стоимость	6 300	86 591	82 078
Налог на прибыль	-	104 966	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	3 035	-
Прочие налоги и сборы	3	1	5
Итого	**6 303**	**194 593**	**82 083**

10. Налоги

10.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по проданным товарам, работам, услугам начисляется на дату фактической отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг.

Наименование	2023	2022
НДС по проданным товарам, услугам (по ставке 20%)	136 684	733 003
НДС по приобретенным ценностям,	75 061	531 853
- в том числе НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	75 244	531 664

10.2 Налог на прибыль организации

Наименование	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
	2023		2022	
(Убыток) /прибыль до налогообложения		**(135 189)**		**1 243 518**
Условный (доход) /расход по налогу на прибыль		**(27 038)**		**248 704**
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	48 178	9 636	73 037	14 607
Итого ПНР	**48 178**	**9 636**	**73 037**	**14 607**
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
По оценочным обязательствам	31 077	6 215	34 202	6 840
По курсовым разницам	437 946	87 589	-	-
По иным основаниям	14 578	2 916	-	-
Погашение ОНА				
По оценочным обязательствам	(34 202)	(6 840)	(32 319)	(6 464)
По резерву по сомнительным долгам	(26 744)	(5 349)	-	-
По иным основаниям	-	-	(21 472)	(4 294)
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	**422 655**	**84 531**	**(19 589)**	**(3 918)**
Начисление ОНО				
По курсовым разницам	118 025	23 605	785 839	157 168
Погашение ОНО				
По курсовым разницам	(187 302)	(37 460)	(598 579)	(119 716)
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	**(69 277)**	**(13 855)**	**187 260**	**37 452**
Итого текущий налог на прибыль		**80 984**		**221 941**
Налогооблагаемая прибыль		**404 921**		**1 109 706**

Применяемые ставки по налогу на прибыль

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

11. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с продажей товаров по видам:

Наименование	2023	2022
Оптовая торговля автомобилями	191 741	3 122 587
Оптовая торговля запасными частями	497 565	551 445
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	**689 306**	**3 674 032**

12. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей товаров по видам:

Наименование	2023	2022
Оптовая торговля автомобилями	121 529	2 050 365
Оптовая торговля запасными частями	320 682	381 951
Итого себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	**442 211**	**2 432 316**

Коммерческие расходы представлены в таблице ниже:

Вид расхода по обычным видам деятельности	2023	2022
Затраты на оплату труда	93 413	126 938
Расходы на гарантийный ремонт	31 831	28 556
Амортизация	15 819	15 977
Консультационные услуги	15 226	14 838
Расходы на сертификацию и оформление технической документации	14 963	17 549
Отчисления на социальные нужды	12 306	19 571
Расходы на аренду автомобилей для сотрудников	3 617	4 836
Расходы на транспортировку автомобилей	2 028	48 466
Расходы на техническую поддержку процессов	1 690	1 376
Расходы на хранение автомобилей	473	700
Консультационные услуги в области права и налогообложения	202	6 098
Прочие услуги на продажу автомобилей	168	1 330
Премии дилерам за выполнение плана продаж	-	3 300
Иные расходы	6 509	15 149
Итого коммерческие расходы (строка 2210 отчета о финансовых результатах)	**198 245**	**304 684**

13. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2023		2022	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте, подлежащие оплате в иностранной валюте	242 278	508 676	1 495 660	1 269 486
Разовая премия сотрудникам	-	5 294	-	9 120
Комиссионное вознаграждение при уступке денежных требований	-	-	-	44 426
Прочие операции	345	7 017	699	21 907
Итого прочие доходы/расходы	**242 623**	**520 987**	**1 496 359**	**1 344 939**

14. Связанные стороны

Основное общество

Информация об основном Обществе приведена в пункте 1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Другие связанные стороны

В число связанных сторон Общества также входят другие юридические лица, находящиеся под общим контролем компании «ХЕНДЭ МОТОР КАМПАНИ».

Бенефициарные владельцы Общества

Конечной головной организацией Группы связанных сторон, в которую входит Общество, является корпорация «ХЕНДЭ МОТОР КАМПАНИ», Республика Корея. Акции и глобальные депозитарные расписки «ХЕНДЭ МОТОР КАМПАНИ» котируются в открытом доступе на биржах Республики Корея, Лондона и Люксембурга. Физическим лицом, которое имеет возможность контролировать действия Общества является гражданин Республики Кореи Чанг Дже Хун, Президент и Управляющий директор «ХЕНДЭ МОТОР КАМПАНИ».

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от продаж товара и оказания услуг связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице (без НДС):

Наименование связанной стороны	2023	2022
Основное Общество		
«ХЕНДЭ МОТОР КАМПАНИ» (возмещение расходов на гарантийный ремонт и прочие услуги)	14 377	9 398
Другие связанные стороны		
ООО «ХЕНДЭ МОТОР СНГ» (прочие услуги)	83	83
Итого	**14 460**	**9 481**

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила (без НДС):

Наименование связанной стороны	2023	2022
Основное Общества		
«ХЕНДЭ МОТОР КАМПАНИ» (приобретение товаров и прочих услуг)	726	210
Другие связанные стороны		
ООО «Мобис Партс СНГ» (приобретение запасных частей)	320 082	376 001
ООО «Хендэ АутоИвер Рус» (информационно-технические услуги)	14 023	12 305
ООО «ХЕНДЭ МОТОР СНГ» (приобретение услуг)	2 757	3 752
Итого	**337 588**	**392 268**

Цены на продукцию, поставленные Обществу связанными сторонами и поставленные Обществом связанным сторонам, устанавливаются на основании заключенных договоров, исходя из себестоимости и уровня планируемой рентабельности.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Основное общество						
«ХЕНДЭ МОТОР КАМПАНИ»	12 697	8 636	6 327	49	31	30 330
Итого	**12 697**	**8 636**	**6 327**	**49**	**31**	**30 330**
Организации Группы, к которой принадлежит Общество						
ООО «Мобис Партс СНГ»	173	61	17	3 431	4 304	9 495
ООО «Хендэ АутоИвер Рус»	-	-	-	2 930	1 330	2 639

ООО «ХЕНДЭ МОТОР СНГ»	25	-	-	281	822	65
Итого	**198**	**61**	**17**	**6 641**	**6 456**	**12 199**

Вся дебиторская и кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами подлежит оплате денежными средствами.

Операции по займам со связанными сторонами

Займы, полученные от связанных сторон, и начисленные проценты раскрыты в пункте 8 текстовых пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Денежные потоки со связанными сторонами

Наименование	**Строка ОДДС**	**«ХЕНДЭ МОТОР КАМПАНИ»**	**Наименование**	**Строка ОДДС**	**«ХЕНДЭ МОТОР КАМПАНИ»**
За 2023 год			**За 2022 год**		
Денежные потоки от текущей деятельности			**Денежные потоки от текущей деятельности**		
Поступления		**8 636**	**Поступления**		**6 325**
в том числе:			в том числе:		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	8 636	От продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	6 325
Платежи		**464**	**Платежи**		**35 621**
в том числе:			в том числе:		
Приобретение материалов	4121	-	Приобретение материалов	4121	30 301
Прочие платежи	4129	464	Прочие платежи	4129	5 320

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора, Финансового директора, Координирующего директора по продажам.

В 2023 г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, страхование ДМС) на общую сумму 52 527 тыс. руб. (в 2022 г. – 48 498 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы.

15. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 6 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

16. Условные обязательства

Налоговое, таможенное и валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с невзаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или результатов хозяйственной деятельности Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

Генеральный директор ООО «Хендэ Трак энд Бас Рус» _____ Хан Маненг

Главный бухгалтер ООО «Хендэ Трак энд Бас Рус» _____ Максимова Е. В.

22 апреля 2024 г.

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

		Коды
	Дата (число, месяц, год)	31/12/2023
Организация ООО "Хендэ Трак энд Бас Рус"	по ОКПО	04569228
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7703416710
Вид экономической деятельности Торговля прочими автотранспортными средствами	по ОКВЭД 2	45.19
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/ Собственность иностранных юридических лиц	по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/ 23
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

1. Основные средства

1.1. Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости

1.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло объектов			переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	поступило	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	амортизация и убытки от обесценения	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	5200	2023 г.	19 236	(18 038)	-	-	-	(1 118)	-	-	19 236	(19 156)
Основные средства - всего	5210	2022 г.	19 215	(16 780)	67	(46)	31	(1 289)	-	-	19 236	(18 038)
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	2023 г.	18 747	(17 648)	-	-	-	(1 088)	-	-	18 747	(18 736)
	5211	2022 г.	18 726	(16 466)	67	(46)	31	(1 213)	-	-	18 747	(17 648)
Машины и оборудование	5203	2023 г.	489	(390)	-	-	-	(30)	-	-	489	(420)
	5213	2022 г.	489	(314)	-	-	-	(76)	-	-	489	(390)

1.1.2. Амортизация основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Начислено	Выбыло	Изменение в результате переоценки основных средств	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Амортизация - всего	5200.1	2023 г.	(18 038)	(1 118)	-	-	(19 156)
	5210.1	2022 г.	(16 780)	(1 289)	31	-	(18 038)
Офисное оборудование	5201.1	2023 г.	(17 648)	(1 088)	-	-	(18 736)
	5211.1	2022 г.	(16 466)	(1 213)	31	-	(17 648)
Машины и оборудование	5203.1	2023 г.	(390)	(30)	-	-	(420)
	5213.1	2022 г.	(314)	(76)	-	-	(390)

1.3. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	обесценение	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости - всего	5240	2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5250	2022 г.	-	67	-	(67)	-	-
Офисное оборудование	5241	2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5251	2022 г.	-	67	-	(67)	-	-

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

	Коды
Дата (число, месяц, год)	31/12/2023
по ОКПО	04569228
ИНН	7703416710
по ОКВЭД 2	45.19
ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/ 23
по ОКЕИ	384

Организация ООО "Хендэ Трак энд Бас Рус"
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля прочими автотранспортными средствами
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/ Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.

1.4.1. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло объектов		амортизация и убытки от обесценения	переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	5200.3	2023 г.	43 820	(14 688)	1 884	-	-	(14 701)	-	-	45 704	(29 389)
Права пользования активами - всего	5210.3	2022 г.	14 757	-	29 063	-	-	(14 688)	-	-	43 820	(14 688)
в том числе:												
Офисное помещение	5201.3	2023 г.	43 820	(14 688)	1 884	-	-	(14 701)	-	-	45 704	(29 389)
	5211.3	2022 г.	14 757	-	29 063	-	-	(14 688)	-	-	43 820	(14 688)

1.4.2. Амортизация прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Начислено	Выбыло	Изменение в результате переоценки	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Амортизация - всего	5200.4	2023 г.	(14 688)	(14 701)	-	-	(29 389)
	5210.4	2022 г.	-	(14 688)	-	-	(14 688)
Офисное помещение	5201.4	2023 г.	(14 688)	(14 701)	-	-	(29 389)
	5211.4	2022 г.	-	(14 688)	-	-	(14 688)

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	Реклассификация между долгосрочными и краткосрочными	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	2023 г.	2 997	-	-	-	-	-	(2 997)	-	-
	5311	2022 г.	137 959	-	-	(37 151)	-	-	(97 811)	2 997	-
в том числе:											
Другие виды финансовых вложений	5304	2023 г.	2 997	-	-	-	-	-	(2 997)	-	-
	5314	2022 г.	137 959	-	-	(37 151)	-	-	(97 811)	2 997	-
Предоставленные займы	53042	2023 г.	2 997	-	-		-	-	(2 997)	-	-
	53142	2022 г.	137 959	-	-	(37 151)	-	-	(97 811)	2 997	-

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	Реклассификация между долгосрочными и краткосрочными	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	2023 г.	97 811	-	-	-	-	-	2 997	100 808	-
	5315	2022 г.	-	-	-	-	-	-	97 811	97 811	-
в том числе:											
Другие виды финансовых вложений	5308	2023 г.	97 811	-	-	-	-	-	2 997	100 808	-
	5318	2022 г.	-	-	-	-	-	-	97 811	97 811	-
Предоставленные займы	53082	2023 г.	97 811	-		-	-	-	2 997	100 808	-
	53182	2022 г.	-	-	-	-	-	-	97 811	97 811	-
Финансовых вложений - итого	5300	2023 г.	100 808	-	-	-	-	-	-	100 808	-
	5310	2022 г.	137 959	-	-	(37 151)		-	-	100 808	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	выбыло		резерва под обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под обесценение
						себе-стоимость	резерв под обесценение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2023 г.	122 344	-	321 207	(443 478)	-	-	x	73	-
	5420	2022 г.	71 105	-	2 489 607	(2 438 368)	-	-	x	122 344	-
в том числе:											
Материалы	5401	2023 г.	329	-	1 011	(1 267)	-	-	-	73	-
	5421	2022 г.	748	-	3 035	(3 454)	-	-	-	329	-
Товары для перепродажи	5402	2023 г.	122 015	-	320 196	(442 211)	-	-	-	-	-
	5422	2022 г.	70 357	-	2 486 572	(2 434 914)	-	-	-	122 015	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступление			выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстановление/ использование резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2023 г.	49 490	(26 744)	30 302	-	-	(49 490)	-	26 744	-	30 302	-
	5530	2022 г.	1 027 741	(26 744)	49 490	-	-	(1 027 741)	-	-	-	49 490	(26 744)
в том числе:													
Покупатели и заказчики	5511	2023 г.	39 713	(26 744)	13 389	-	-	(39 713)	-	26 744	-	13 389	-
	5531	2022 г.	39 727	(26 744)	39 713	-	-	(39 727)	-	-	-	39 713	(26 744)
Авансы выданные	5512	2023 г.	8 123	-	15 054	-	-	(8 123)	-	-	-	15 054	-
	5532	2022 г.	985 535	-	8 123	-	-	(985 535)	-	-	-	8 123	-
Прочая	5513	2023 г.	1 654	-	1 859	-	-	(1 654)	-	-	-	1 859	-
	5533	2022 г.	2 479	-	1 654	-	-	(2 479)	-	-	-	1 654	-
Итого	5500	2023 г.	49 490	(26 744)	30 302	-	-	(49 490)	-	26 744	x	30 302	-
	5520	2022 г.	1 027 741	(26 744)	49 490	-	-	(1 027 741)	-	-	x	49 490	(26 744)

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	-	-	26 744	-	26 744	-
в том числе:							
Покупатели и заказчики	5541	-	-	26 744	-	26 744	-

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и наоборот)	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	курсовые разницы		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	2022 г.	1 143 345	-	-	-	-	-	(1 143 345)	-
в том числе:										
Кредиты и займы	5552	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	2022 г.	1 143 345	-	-	-	-	-	(1 143 345)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2023 г.	2 407 579	38 476	21 635	(1 423 443)	-	348 997	-	1 393 244
	5580	2022 г.	2 028 028	240 871	57 425	(788 918)	-	(273 172)	1 143 345	2 407 579
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2023 г.	15 361	13 083	-	(15 361)	-	-	-	13 083
	5581	2022 г.	78 623	15 361	-	(78 623)	-	-	-	15 361
Авансы полученные	5562	2023 г.	29 406	19 071	-	(29 406)	-	-	-	19 071
	5582	2022 г.	159 154	29 406	-	(159 154)	-	-	-	29 406
Расчеты по налогам и взносам	5563	2023 г.	194 593	6 303	-	(194 593)	-	-	-	6 303
	5583	2022 г.	82 083	194 593	-	(82 083)	-	-	-	194 593
Прочая	5564	2023 г.	19	19	-	(19)	-	-	-	19
	5584	2022 г.	23	19	-	(23)	-	-	-	19
Кредиты и займы	5565	2023 г.	2 168 200	-	21 635	(1 184 064)	-	348 997	-	1 354 768
	5585	2022 г.	1 708 145	1 492	57 425	(469 035)	-	(273 172)	1 143 345	2 168 200
Итого	5550	2023 г.	2 407 579	38 476	21 635	(1 423 443)	-	348 997	x	1 393 244
	5570	2022 г.	3 171 373	240 871	57 425	(788 918)	-	(273 172)	x	2 407 579

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	1 703	7 098
Расходы на оплату труда	5620	93 413	126 938
Отчисления на социальные нужды	5630	12 306	19 571
Амортизация	5640	15 819	15 977
Прочие затраты	5650	75 004	135 100
Итого по элементам	5660	198 245	304 684
Покупная стоимость проданных товаров	5690	442 211	2 432 316
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	640 456	2 737 000

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	34 202	31 077	(34 202)	-	31 077
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	7 227	6 167	(7 227)	-	6 167
Оценочное обязательство на годовое вознаграждение	5702	4 666	-	(4 666)	-	-
Оценочное обязательство на выдачу сертификатов на проведение ТО	5703	600	-	(600)	-	-
Оценочное обязательство по гарантии	5704	21 709	24 910	(21 709)	-	24 910

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	32 319	34 202	(32 319)	-	34 202
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5711	8 172	7 227	(8 172)	-	7 227
Оценочное обязательство на годовое вознаграждение	5712	6 789	4 666	(6 789)	-	4 666
Оценочное обязательство на выдачу сертификатов на проведение ТО	5713	618	600	(618)	-	600
Оценочное обязательство по гарантии	5714	16 740	21 709	(16 740)	-	21 709

Руководитель _____ Хан Маненг Главный бухгалтер _____ Максимова Екатерина Владимировна

22 Апреля 2024 г.