



Общество с ограниченной ответственностью «ХАЙТОРК РУС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах за 2024 год

г. Москва

«27» февраля 2025 г.

СОДЕРЖАНИЕ

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

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ХАЙТОРК РУС» за 2024 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ХАЙТОРК РУС» за 2024 год (далее – «Общество»), подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Федеральных Стандартов Бухгалтерского Учета и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

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

I. Общая информация

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

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

Обособленные подразделения Общества: нет

Учредители Общества: Юнекс Корпорейшн (100% УК)

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2024 году составила 0 человек, в 2023 году - 0 человек (п. 31 ПБУ 4/99)

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 г. применялись положения учетной политики организации, утвержденной Приказом №1-УП от "30" декабря 2021 г. со всеми изменениями и дополнениями.

В течение 2024 года не было внесено изменений в учетную политику на 2024 год, не связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет

В 2024 году бухгалтерский учет велся специализированной организацией ООО «ШНАЙДЕР ГРУП» на основании договора на бухгалтерское обслуживание №АО-18-12-02 от 25.12.2018.

Внутренний контроль

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

Непрерывность деятельности

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

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

Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ

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

Прочее

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

Наименование валюты	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
Евро	106,1028	99,1919	75,6553

II. Раскрытие существенных показателей

В течение 2024 года не было изменений сравнительных показателей, влияющих на финансовую отчетность за отчетный год или следующий отчетный год.

1. Основные средства

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

2. Запасы

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

3. Дебиторская задолженность

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

4. Денежные средства и их эквиваленты

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

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

5. Уставный капитал

Уставный капитал на 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года составлял 10 тыс. руб. и оплачен в размере 100%.

6. Заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Таблица № 6.1. Заемные средства

	2024 г.		2023 г.	
	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства
Займы	50 795	0	5 063	38 566

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2024 г. имели следующую структуру:

Таблица №6.2. Структура краткосрочных заимствований (основной долг) на 31.12.2024

Наименование	Остаток на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Остаток на 31.12.2024 г., (USD)	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения
ЮНЕКС КОРПОРЕЙШН	-	-	-	-
- Договор от 20.05.2019 г.	30 503	300 000	3	31.05.2024
- Договор от 08.04.2020 г.	13 218	130 000	3	30.04.2025
Итого заемные средства	43 722	430 000	-	-

Общество не исполнило обязанность по выплатам по следующим договорам займа в связи с введенными ограничениями в сфере валютного регулирования:

Договор и дата	Общая сумма займа, включая проценты на 31.12.2024	Сумма, по которой не исполнена обязанность по выплате до 31.12.2024	Сумма, подлежащая выплате после 31.12.2024
- Договор от 20.05.2019 г.	35 695	35 695	35 695

Общество ведет переговоры с заимодавцами с целью продления сроков по выплате задолженностей по договорам займа, либо прекращению договоров способами иными чем выплаты.

7. Кредиторская задолженность

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

По состоянию на 31 декабря 2024 организация не имела просроченных обязательств по налогам и сборам.

8. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

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

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2024 и 2023 годы представлены следующим образом:

Таблица №8.1. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Коммерческие расходы, в т.ч.	(120)	(143)
- Сертификация продукции	(120)	(129)
- Услуги ответственного хранения	-	(14)
Управленческие расходы, в т.ч.	(2 377)	(2 795)
- Амортизация	(109)	(109)
- Консультационные услуги	(23)	(101)
- Представительские расходы	-	(168)
- Расходы на аренду	(486)	(483)
- Расходы на бухгалтерское обслуживание	(1 759)	(1 934)
Итого расходы по обычным видам деятельности	(2 497)	(2 938)

9. Прочие доходы и расходы

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

10. Связанные стороны

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

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

Таблица 10.1 Информация о связанных сторонах

Полное наименование юридического лица	Место нахождения юридического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Наименование и реквизиты договора	Признано расходов / доходов в 2024 г.	Дебиторская/Кредиторская задолженность на 31.12.2024
HYTORC Division UNEX Corporation	333 РОУТ 17 НОРД МАУВА, НЬЮ ДЖЕРСИ 07430-2129	HYTORC Division UNEX Corparation владеет 100 % общего количе- ства голосов Общества	Договор на поставку товаров НУ-01/2019 от 05.03.2019	-	(40 331)
			Договор займа № б/н от 20.05.2019	(852)	(35 695)
			Договор займа б/н от 08.04.2020	(369)	(15 101)

11. Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2024 и 2023 годы представлен следующим образом:

Таблица №11.1 Налог на прибыль

Наименование	2024	2023
Прибыль / убыток до налогообложения	(22 905)	(29 075)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль по ставке 20 %	4 581	5 814
Отложенный налог за отчетный период по ставке 20%	4 294	5 557
Эффект изменения ставки будущего налога	3 292	-
Отложенный налог за отчетный период по ставке 25%	7 586	-
Текущий налог на прибыль	-	-
Доход (Расход) по налогу за отчетный период	7 586	5 557
Постоянный налоговый расход (доход)	(288)	(257)
Чистая прибыль	(15 319)	(23 518)

Согласно п.50 принятого 12.07.2024 Федерального закона 176-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации" базовая ставка налога на прибыль с 1 января 2025 года составит 25%. Данное изменение повлекло за собой изменение ставки, используемой для расчета отложенных налогов, при расчете на 31 декабря 2024 года

12. События после отчетной даты

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

Пояснения 1. Основные средства
1.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2024г.	546	(237)	-	-	-	(109)	-	-	-	546	(346)
	за 2023г.	546	(127)	-	-	-	(110)	-	-	-	546	(237)
Машины и оборудование	за 2024г.	546	(237)	-	-	-	(109)	-	-	-	546	(346)
	за 2023г.	546	(127)	-	-	-	(110)	-	-	-	546	(237)

Пояснения 2. Запасы

2.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
						себестоимость	резерв под снижение стоимости			
Запасы - всего	за 2024г.	29 983	(8 098)	21 885	-	-	(8 218)	29 983	(16 316)	13 667
	за 2023г.	30 118	-	30 118	-	(135)	(8 098)	29 983	(8 098)	21 885
Товары	за 2024г.	29 983	(8 098)	21 885	-	-	(8 218)	29 983	(16 316)	13 667
	за 2023г.	29 984	-	29 984	-	(1)	(8 098)	29 983	(8 098)	21 885
Расходы будущих периодов	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	134	-	134	-	(134)	-	-	-	-

Пояснения 3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	перевод из деби- тор- ской в кре- дитор- скую задолжен- ность	перевод из креди- тор- ской в де- битор- скую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тель- ным дол- гам
				в результате хозяйствен- ных опера- ций (сумма долга по сделке, опе- рации)	Причита- ющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списа- ние на финан- совый резуль- тат	восста- новле- ние ре- зерва					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024г.	2 061	-	1 144	-	(1 196)	-	-	-	-	-	2 009	-
	за 2023г.	2 300	-	1 252	-	(1 491)	-	-	-	-	-	2 061	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	21	-	92	-	(113)	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2024г.	323	-	1 144	-	(1 195)	-	-	-	-	-	272	-
	за 2023г.	540	-	1 160	-	(1 377)	-	-	-	-	-	323	-
Расчеты по налогам и взносам	за 2024г.	27	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	26	-
	за 2023г.	28	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	27	-
Расчеты с таможней	за 2024г.	1 711	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 711	-
	за 2023г.	1 711	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 711	-
Итого	за 2024г.	2 061	-	1 144	-	(1 196)	-	-	X	-	-	2 009	-
	за 2023г.	2 300	-	1 252	-	(1 491)	-	-	X	-	-	2 061	-

3.2 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024г.	38 566	-	-	-	-	(38 566)	-	-	-
	за 2023г.	30 245	12 309	-	(3 988)	-	-	-	-	38 566
займы	за 2024г.	38 566	-	-	-	-	(38 566)	-	-	-
	за 2023г.	30 245	12 309	-	(3 988)	-	-	-	-	38 566
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024г.	40 938	26 452	-	(14 252)	-	38 566	-	-	91 704
	за 2023г.	32 484	16 958	-	(8 505)	-	-	-	-	40 937
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024г.	35 636	12 602	-	(7 785)	-	-	-	-	40 453
	за 2023г.	27 899	14 455	-	(6 718)	-	-	-	-	35 636
авансы полученные	за 2024г.	239	216	-	-	-	-	-	-	455
	за 2023г.	1 534	-	-	(1 296)	-	-	-	-	238
займы	за 2024г.	5 063	13 634	-	(6 467)	-	38 566	-	-	50 796
	за 2023г.	3 051	2 503	-	(491)	-	-	-	-	5 063
Итого	за 2024г.	79 504	26 452	-	(14 252)	-	X	-	-	91 704
	за 2023г.	62 729	29 267	-	(12 493)	-	X	-	-	79 503