

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)
за 2024 год
Общества с ограниченной ответственностью "Эй-Эйч-Ай-Керриер"**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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	2024	-	-	-	-	-
	5170	2023	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	2024	-	-	-	-	-
	5171	2023	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	2024	-	-	-	-	-
	5190	2023	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	2024	-	-	-	-	-
	5191	2023	-	-	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. 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	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	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	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе											
Другие виды финансовых вложений	5308	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53081	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53181	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53082	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53182	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53083	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53183	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные краткосрочные финансовые вложения	53084	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53184	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2022
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-

2.2. 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	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2024		1 597		(1 597)	-
	5250	2023		847		(847)	-
Офисное оборудование	5241	2024					-
	5251	2023					-
Транспортные средства	5242	2024					-
	5252	2023					-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5243	2024					-
	5253	2023		103		(103)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5244	2024		1 597		(1 597)	-
	5254	2023		744		(744)	-

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

Наименование показателя	Код строки	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2022
1	2	3	4	5
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Передаваемые в субаренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в лизинг основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 008	2 644	29 424
Основные средства, переведенные на консервацию	5 284			5 003
Право пользования активом	5 285			-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		резервов от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выпаны)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Запасы - всего	5400	2024	122 437	(120 736)	1 700	38 025	(76 677)	45 164	(7 720)	-	83 786	(83 292)	494
	5420	2023	183 507	(128 458)	55 049	29 514	(90 585)	35 858	(28 136)	-	122 437	(120 736)	1 700
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2024	1 869	(169)	1 700	4 988	(4 573)				2 285	(1 791)	494
	5421	2023	1 971	-	1 971	7 737	(7 839)	-	(169)	-	1 869	(169)	1 700
Незавершенное производство	5402	2024											
	5422	2023											
Товары для перепродажи	5403	2024	120 568	(120 568)		33 037	(72 104)	45 164	(7 720)		81 501	(81 501)	
	5423	2023	181 536	(128 458)	53 078	21 777	(82 745)	35 858	(27 967)	-	120 568	(120 568)	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2022
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
товары	5441	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	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 задолженность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления	накисление резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстановление/ использование резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Покупатели и заказчики	5522	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2024	347 534	(24 677)	40 478	-	(7 266)	(246 968)	(3 457)	-	-	137 587	(31 943)
	5530	2023	190 868	(11 990)	251 072	-	(12 687)	(94 405)	-	-	-	347 534	(24 677)
в том числе:	5511	2024	276 234	(24 677)	23 897	-	(7 266)	(227 775)	(3 447)	-	-	68 908	(31 943)
Покупатели и заказчики	5531	2023	119 738	(11 990)	229 800	-	(12 687)	(73 304)	-	-	-	276 234	(24 677)
Авансы выданные	5512	2024	69 922	-	1 716	-	-	(18 462)	(10)	-	-	53 166	-
	5532	2023	62 507	-	20 709	-	-	(13 295)	-	-	-	69 922	-
Прочая	5513	2024	1 379	-	14 865	-	-	(731)	-	-	-	15 513	-
	5533	2023	8 623	-	562	-	-	(7 806)	-	-	-	1 379	-
Итого	5500	2024	347 534	(24 677)	40 478	-	(7 266)	(246 968)	(3 457)	-	-	137 587	(31 943)
	5520	2023	190 868	(11 990)	251 072	-	(12 687)	(94 405)	-	-	-	347 534	(24 677)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024		На 31 декабря 2023		На 31 декабря 2022	
		по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	31 943	-	24 677	-	11 990	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	31 943	-	24 677	-	11 990	-
Авансы выданные	5542	-	-	-	-	-	-

5.3. 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 кратко-срочную задолжен- ность (и наоборот)	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	притчающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2024	6 408	917	-	-	-	(8 332)	-	-	-
	5571	2023	22 818	-	-	(8 264)	-	(8 146)	-	-	6 408
в том числе:	5552	2024									
кредиты	5572	2023									
займы	5553	2024									
	5573	2023									
Прочая	5554	2024	6 408	917				(8 332)			
	5574	2023	22 818	-	-	(8 264)	-	(8 146)	-	-	6 408
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2024	345 865	32 619	-	(83 025)	(3 332)	8 332	-	-	300 459
	5580	2023	287 858	111 731	-	(61 821)	(49)	8 146	-	-	345 865
в том числе:	5561	2024	287 655	22 269		(26 710)	(1 780)				281 434
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	2023	223 833	71 477	-	(7 606)	(49)	-	-	-	287 655
Авансы полученные	5562	2024	26 913	6 219		(20 895)	(1 552)				10 685
	5582	2023	48 283	17 270	-	(38 639)	-	-	-	-	26 913
расчеты по налогам и взносам	5563	2024	23 113	4 126		(27 239)					
	5583	2023	15 724	22 948	-	(15 558)	-	-	-	-	23 113
кредиты	5564	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	8865	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5566	2024	8 183	5		(8 181)		8 332			8 340
	5586	2023	18	37	-	(18)	-	8 146	-	-	8 183
Итого	5550	2024	352 273	33 536	-	(83 025)	(3 332)	-	-	-	300 459
	5570	2023	310 676	111 731	-	(70 085)	(49)	-	-	-	352 273

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2 024	2 023
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	4 785	8 616
Расходы на оплату труда	5620	80 972	204 686
Отчисления на социальные нужды	5630	22 147	48 866
Амортизация	5640	10 168	10 440
Прочие затраты	5650	64 203	154 820
Итого по элементам	5660	182 275	427 428
Фактическая себестоимость поданных товаров	5665	32 902	73 190
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670		
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	215 177	500 618

7. 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	45 736	4 847	- 27 065	-	23 518
в том числе:						
резерв по ежегодным отпускам	5701	15 969	3 958	(13 824)		6 103
резерв под расходы на аудит	5702	660	515	(770)		405
резерв на гарантийный ремонт	5703	18 579	374	(1 943)		17 010
резерв на Премиию за выполнение условий Договора	5704	10 528		(10 528)		-

Руководитель

20 марта 2025 г.

Е. Е. Анисимова



ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах ООО «Эй-Эйч-Ай-Керриер»
за 2024 год**

I. Общие сведения

Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Эй-Эйч-Ай-Керриер» (далее «Общество») образовано в 2008 г. и занимается техническим обслуживанием и оптовой торговлей климатического и сопутствующего оборудования и запасных частей для систем вентиляции, отопления, кондиционирования воздуха и холодоснабжения, а также для систем автоматики.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2024 г. составила 25 человек (на 31.12.2023 г. составила 44 человека).

Общество зарегистрировано по адресу: 115054, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, наб Космодамианская, д. 52, стр. 3, этаж 9.

Обособленные подразделения Общества:

- склад, находящийся по адресу: 117449, Москва г., Карьер ул., дом № 2, строение 4;

С 20.12.2019 осуществление полномочий Единоличного исполнительного органа передано Управляющей Компании - Общество с ограниченной ответственностью «МПС Плюс» ОГРН 1047796126377 ИНН 7706525620 (Решение Единственного участника Общества от 19 декабря 2019 г.) на основании Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 19.12.2019г.

03.04.2023 внесены изменения в ЕГРЮЛ в связи с переименованием Управляющей компании. Новое название - Общество с ограниченной ответственностью «КЛАССИК»

Основными видами деятельности Общества, с точки зрения его представления в бухгалтерской отчетности, является:

- Торговая деятельность запасными частями к климатическому оборудованию;
- Сервисное обслуживание климатического оборудования;
- Торговая деятельность климатическим и противопожарным оборудованием;

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. Учитывая вышеизложенное, раскрытие информации о деятельности Общества по операционным и/или географическим отчетным сегментам не производится.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет Общества ведется силами структурного подразделения – бухгалтерии во главе с главным бухгалтером.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по любой статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 процентов по отношению к прежнему значению.

Событие после отчетной даты, произошедшее в период после окончания отчетного года до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, признается существенным, если оно составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса за отчетный год или от показателя соответствующей статьи отчета о финансовых результатах.

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 денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах, денежных и платежных документов, 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

- на 31.12.2024 курсы валют составили 101,6797 руб. за 1 доллар США; 106,1028 руб. за 1 евро;
- на 31.12.2023 курсы валют составили 80,6883 руб. за 1 доллар США; 99,119 руб. за 1 евро;
- на 31.12.2022 курсы валют составили 70,3375 руб. за 1 доллар США; 75,6553 руб. за 1 евро.

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, представлены в ОФР свернуто.

Пересчет в рубли обязательств, выраженных в иностранной валюте, по среднему курсу, а также по мере изменения курса не производится.

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

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Затраты на приобретение, создание активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п.4 ФСБУ 6, но имеющих стоимость ниже 100 тыс.руб. за единицу, признаются расходами периода, в котором они понесены

Срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с п.9 ФСБУ 6/2020, исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства в отношении использования объекта; ожидаемого физического износа, морального устаревания, планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Амортизация объектов основных средств начислялась ежемесячно по каждому объекту с применением линейного способа ко всем амортизационным группам с месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Расчет амортизационных отчислений производился для каждой единицы имущества отдельно.

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считалась общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивался в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны при выбытии амортизируемого имущества (продажа, безвозмездная передача, ликвидация) в целях бухгалтерского учета подлежали зачислению на счет 91 «Прочие доходы и расходы» в том отчетном периоде, к которому они относились.

5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы при приобретении оцениваются в сумме фактических затрат. После признания оцениваются по наименьшей из двух величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов (п.28 ФСБУ 5)

При отпуске сырья, материалов и товаров в производство и ином выбытии, они оценивались по методу ФИФО.

Учет МПЗ осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и без применения счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При превышении фактической стоимости над чистой стоимостью продажи рассчитывается резерв под обесценение. Резерв по обесценению товарно-материальных запасов формируется в размере 100% стоимости товаров (запасные части), находящихся без движения свыше 12 месяцев с даты принятия к учету по остальным товарам – на основании профессионального суждения и решения руководства головной компании. Резерв формируется на отчетную дату с отнесением расходов в состав себестоимости.

6. Нематериальные активы.

В составе Нематериальных активов подлежит отражению лицензионное программное обеспечение и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

После признания объекты НМА оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Затраты на приобретение, создание активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п.4, 7 ФСБУ 14/2022, и имеющих стоимость ниже 100 тыс.руб. за единицу, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с п. 31 ФСБУ 14/2022, исходя из ожидаемого периода эксплуатации.

Амортизация объектов НМА начисляется ежемесячно по каждому объекту с применением линейного способа ко всем группам с даты признания объекта НМА в бухгалтерском учете. Расчет амортизационных отчислений производился для каждой единицы имущества отдельно.

7. Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) 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. Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов. При оплате дебиторами задолженности резерв восстанавливается.

8. 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.

Общество размещает денежные средства в краткосрочные депозиты в банках. Срок депозитов не превышает 90 дней. Краткосрочные депозиты Общество относит в состав денежных эквивалентов.

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.

Разницы, возникшие 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 отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

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;

- операции по приобретению/продаже иностранной валюты;
- однородные операции (например, выдача и возврат подотчетных сумм, поступление и возврат поставщикам, покупателям и т.п.)

9. Оценочные резервы активы

9.1. Оценочные резервы

Резерв по сомнительным долгам.

В соответствии с п.3 ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» резервы по сомнительным долгам являются оценочными значениями. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец календарного месяца. В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В резерв по сомнительным долгам включается дебиторская задолженность со сроком свыше 365 дней. Резерв по сомнительным долгам начисляется по дебиторам, по которым получены сведения о начале процедуры банкротства или ликвидации в полной сумме задолженности.

Резерв под снижение стоимости ТМЦ

Резерв под снижение стоимости ТМЦ формируется в сумме стоимости ТМЦ:

в отношении запасных частей, климатического и противопожарного оборудования - на основании отчета об устаревании оборудования и профессионального суждения руководителей головной компании дважды в год.

Резерв создается на отчетную дату с отнесением расходов на финансовый результат.

В бухгалтерской отчетности резерв под снижение стоимости ТМЦ отражается свернуто и корректирует себестоимость.

9.2. Оценочные обязательства

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работниками;
- оценочное обязательство на гарантийный ремонт;
- оценочные обязательства по предстоящим расходам разного характера.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, умноженного на средний заработок. Величина резерва увеличена на сумму страховых взносов.

Величина оценочного обязательства на гарантийный ремонт определяется как 0.5% от выручки от продажи товаров по всем подразделениям, кроме отдела BSS. По

подразделению BSS сумма резерва на гарантийный ремонт = 1% выручки от продажи товаров. Гарантийный срок составляет, в большинстве случаев, 24 мес.

Обществом создается оценочное обязательство на проведение аудита бухгалтерской отчетности за отчетный период, исходя из ожидаемой суммы согласно подписанному договору на аудит.

В налоговом учете расходы на формирование оценочных обязательств не принимаются.

10. Расчеты по налогу на прибыль

Общество использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

11. Признание доходов

Выручка отражается в учете на момент перехода права собственности на товары (работы, услуги) на основании первичных документов.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы, связанные с продажей /покупкой валюты;
- курсовые разницы по расчетам, в том числе при расчетах в у.е.;
- суммы по восстановлению резерва по сомнительным долгам;
- доходы, связанные с реализацией основных средств;
- доходы, связанные с оприходованием товаров по результатам инвентаризации;
- прочие доходы.

12. Признание расходов

Себестоимость товара включает расходы, связанные с доставкой и транспортировкой, в т.ч. затраты на таможенное оформление товара – таможенные пошлины и сборы, а также услуги брокера и перевозчика. Так же в себестоимость работ и услуг включены все расходы, связанные с содержанием подразделения Технического обслуживания.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Коммерческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере. В составе коммерческих расходов отражены расходы по заработной плате персонала, занимающегося продажей товаров; расходы на аренду складского помещения, расходы по страхованию склада.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы, связанные с продажей/покупкой валюты;
- курсовые разницы по расчетам, в том числе при расчетах в у.е.;
- суммы по созданию резерва по сомнительным долгам;
- расходы на добровольное страхование членов семей сотрудников;
- прочие расходы.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Право пользования активом

В течение 2024 г. в составе арендованных основных средств Общество отразило:

- офисное помещение, расположенное по адресу 115054, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, наб Космодамианская, д. 52, стр. 3, площадь 244 кв. м. Основание: Договор аренды офиса от 05.12.2022 на срок с 20.12.2022 по 19.12.2025г. Договор учтен как право пользования активом согласно ФСБУ 25/2018. Величина ППА, отраженная в учете 23 735 тыс. руб., ставка дисконтирования 7,5%.

2. Арендованное имущество, отраженное на забалансовом счете

- помещение склада, расположенное по адресу 117449, Москва г., Карьер ул., дом № 2, строение 4, площадь арендуемого помещения составляет 365,4 м2. Основание: договора аренды с ТРАНСКАРЬЕР ЗАО Договор № 27-08/ТК 23 от 01.08.2023 на срок с 01.08.2023 по 30.06.2024, Договор аренды № 27-07/ТК 24 от 01.07.2024 на срок с 01.07.2024 по 31.05.2025. Стоимость арендованного имущества договорами не установлена. Данное арендованное основное средство не отражено как Право пользования активом, поскольку нет уверенности в дальнейшей пролонгации договора и отражено на забалансовом учете.

Арендованные объекты основных средств, кроме Договора аренды офиса с 20.12.2022, отражаются за балансом по стоимости, рассчитанной исходя из годовой суммы аренды:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные в аренду основные средства	3 008	2 644

3. Запасы

Резерв под снижение стоимости товаров

На 31.12.2024 г. сформирован резерв под снижение запасов (товаров в размере 81 501 тыс.руб. и материалов на сумму 1 791 тыс. руб.) в соответствии с утвержденной методикой и профессиональным суждением специалистов организации.

Сумма сформированного резерва на 31.12.2023 г. составляла 120 736 тыс. руб.

Места хранения товаров.

По состоянию на 31.12.2024 г. товарные запасы Общества находились на ответственном хранении:

Хранитель	Договор	Место хранения	Тыс. руб.
			Стоимость товарных запасов
РИМА АО	№ CL-10060-19 от 22.08.2019	Промышленная зона Новоселки стр.11/2 зд.складского корпуса №1,с с.Новосёлки г.о. Чехов, Московская обл., 142326, Россия	23 949

Остальные ТМЦ находились на складе, расположенном по адресу: 117449, Москва г., Карьер ул., дом № 2

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Тыс. руб

Наименование	31.12.2024	31.12.2023
Покупатели и заказчики	68 908	276 233
Резервы по сомнительным долгам	-31 943	- 24 677
Авансы выданные	53 166	69 922
Расчеты с бюджетом	8 776	-
Прочая	6 737	1 379
Итого (строка 1230)	105 644	322 857

В составе дебиторской задолженности отражена задолженность, имеющая обеспечительный характер, в том числе:

В составе краткосрочной прочей дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 обеспечительный платеж по договору аренды офиса от 20.12.2022 с ООО "МОСКВА-КРАСНЫЕ ХОЛМЫ" в сумме 2 719 тыс. руб. (на 31.12.2023 на сумму 2 719 тыс. руб.)

Кроме того, по состоянию на 31.12.2023 г., отражен депозит по договору аренды нежилых помещений с ЗАО «ТРАНСКАРЬЕР» № 27-07/ТК 24 от 01.07.2024 в сумме 274 тыс. руб. (по договору № 27-08/ТК23 от 01.08.2023 в сумме 225 тыс. руб.)

5. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов.

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Средства в кассе	-	-
Средства на расчетных счетах	5 260	15 725
Средства на валютных счетах	2 027	138 312
Средства на специальных счетах в банках (депозит)	344 618	-
Итого (строка 1250)	351 905	154 037

При формировании показателей Отчета о движении денежных средств (ОДДС) в составе прочих поступлений раздела «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4119 «Прочие поступления» отражены следующие виды поступлений:

Тыс. руб.

Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)	За 2024 год	За 2023 год
Иные платежи	-	5
Итого прочие поступления по текущей деятельности	-	5
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)	За 2024 год	За 2023 год
Сумма налогов и сборов, уплаченных бюджет (за исключением налога на прибыль)	(78)	(101)
Таможенный НДС		
Иные платежи	(14)	
Претензии, штрафы, пени	(347)	(1 914)
Итого прочие платежи по текущей деятельности	(439)	(2 015)

6. Налог на прибыль организации

Сумма условного расхода по налогу на прибыль за 2024 год составила – 8 347 тыс. руб. (сумма условного расхода по налогу на прибыль за 2023 год 17 376 тыс. руб.).

Прибыль по данным налогового учета за 2024 год составила 26 734 тыс. руб. (за 2023г 171 328 тыс. руб.) и была уменьшена на 50% в счет погашения убытков прошлых лет. Налог на прибыль за 2024 по налоговому учету – 2 673 тыс. руб. (за 2023 год -17 133 тыс. руб.)

Постоянный налоговый расход за 2024 год составил 1 986 тыс. руб. (ПНР за 2023 год составил 3 011 тыс. руб.). Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов сверх установленных норм, единовременных выплат социального характера, списание прочих не принимаемых в налоговом учете доходов и расходов.

Сумма отложенного налогового актива по состоянию на 31.12.2024 2024 год к начислению составила 94 326 тыс. руб., в т.ч. ОНА от убытка для целей НУ – 11 396 тыс. руб. ОНА от налогового убытка исчислено в связи с наличием уверенности в возможности его погашения.

Временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов по формированию резерва на выплату отпускных сотрудникам, резерва по сомнительным долгам и резерву по ТМЦ, резервом на гарантийный ремонт, с налоговым убытком, полученным в предыдущие налоговые периоды и частично погашенным в текущем периоде.

Сумма признания отложенного налогового обязательства на 31.12.2024 составила 38 367 тыс. руб. Причина возникновения налогооблагаемых временных разниц: различия в бухгалтерском и налоговом учете пересмотр срока полезного использования основных средств на основании ФСБУ 6/2020, признание в учете права пользования активом согласно ФСБУ 25/2018.

В связи с переходом на новую ставку налога на прибыль (25%) с 01.01.2025 пересчет ОНА составил 18 865 тыс. руб., пересчет ОНО составил 7 674 тыс. руб.

7. Условные обязательства и условные активы

На 31 декабря 2024 года Руководство Общества не ожидает увеличения или уменьшения экономических выгод Общества вследствие возникновения каких-либо обязательств либо возможности поступлений в результате встречных требований или требований к третьим лицам.

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 не взаимозависимыми 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 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.

По состоянию на 31.12.2024 г. у Общества отсутствуют незавершенные судебные разбирательства, способные оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности.

Иные существенные условные активы и условные обязательства отсутствуют.

8. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2024 г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование на общую сумму 6 103 тыс. руб. (на 31.12.2023 г. – 15 969 тыс. руб.)

По состоянию на 31.12.2024 Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов на аудит 2024 года на общую сумму 405 тыс. руб. (на 31.12.2023 – 660 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2024 Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов на гарантийный ремонт 2024 года на общую сумму 17 010 тыс. руб. (на 31.12.2023 – 18 579 тыс. руб.)

9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка

Наименование показателя	Тыс. руб.	
	2024 г.	2023 г.
Выручка за продажу климатического и противопожарного оборудования	20 100	73 239

Выручка за продажу запасных частей климатического оборудования	65 120	33 489
Выручка за оказание работ и услуг по автоматизации и техническому обслуживанию климатического оборудования	207 312	513 635
Сдача в аренду климатического оборудования	-	10 903
Итого (строка 2110)	292 532	631 265

Расходы по обычным видам деятельности

Вид расхода по обычным видам деятельности	Тыс.руб.	
	2024 г.	2023 г.
Себестоимость климатического и противопожарного оборудования	33 758	60 254
Себестоимость запасных частей климатического оборудования	36 587	20 658
Резерв по ТМЦ	(37 445)	(7 722)
Заработная плата, взносы в фонды	22 365	36 429
ДМС	675	658
Командировочные расходы	4 749	5 010
Амортизация основных средств	1 109	1 578
Обслуживание автомобилей	2 324	3 249
Прочие расходы сервисного отдела	12 138	13 455
Расходы по проектам Арктик и Сахалин	25 953	166 866
Итого по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	102 213	300 435

Вид расхода по обычным видам деятельности	Тыс.руб.	
	2024 г.	2023 г.
Заработная плата	36 046	90 667
Отчисления на социальное страхование	9 115	21 650
ДМС	1 026	1 769
Командировочные расходы	1 669	3 821
Обслуживание автомобилей	1 855	3 935
Маркетинговые расходы	4	632
Транспортировка, фрахт (включая доставку запчастей курьерскими службами)	164	569
Резерв на гарантийный ремонт	374	549
Амортизация	749	885
Прочие	6 608	8 280
Аренда склада	7 225	10 752
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	64 835	143 509

Вид расхода по обычным видам деятельности	Тыс.руб.	
	2024 г.	2023 г.
Заработная плата	17 834	20 477
Отчисления на социальное страхование	4 611	5 637

ДМС	539	549
Консультационные услуги/Аудит	1 051	3 054
Юридические услуги	7 462	7 784
Амортизация	75	159
Аутсорсинг персонала	1 807	2 707
Аренда офиса	9 838	9 983
Услуги банка	862	1 033
ПО и обслуживание программ	1 139	1 601
Прочие	2 909	3 690
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	48 129	56 674

Прочие доходы и прочие расходы

Прочие доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, и не являющиеся существенными для характеристики финансового положения организации, в отчетности показаны свернуто (отмечено *):

Вид прочих доходов	Тыс. руб.	
	2024 г.	2023 г.
Доходы (расходы), связанные с проведением инвентаризации	-	95
Безвозмездно полученное имущество	27	46
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	3 333	
Курсовые разницы*	110	
Восстановление резерва по Премии покупателя за выполнение условий договора	10 528	
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	2 079	
Прибыль (убыток) прошлых лет		49
Восстановление резерва на гарантий ремонт	1 596	1 713
Доходы (расходы) внутри группы	-	863
Восстановление резерва на аудит*	255	
Прочие		39
Итого по строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах	17 928	2 806

Виды прочих расходов	Тыс. руб.	
	2024 г.	2023 г.
Доходы (расходы), связанные с проведением инвентаризации	108	809
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты*	2 270	3 935
Курсовые разницы*	-	16 092
Прочие расходы, не принимаемые по налоговому учету	744	1 978
Прибыль (убыток) прошлых лет		-
Доходы (расходы), с внутри группы	765	84
Резерв по сомнительным долгам*	9 149	12 687
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	3 457	5 770
Претензии Покупателей*	26	2 263

Выбытие ОС		885
НДС с безвозмездно передачи	206	177
Резерв на аудит*		542
Прочие внереализационные расходы	4 237	2 949
Итого по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах	20 962	48 171

10. Обеспечение обязательств

Обеспечение обязательств отсутствуют.

11. Связанные стороны

Перечень связанных сторон за 2024 г. приведен ниже:

Наименование стороны	Характер отношений
«Эй-Эйч-Ай Керриер (ФЗК)» (ОАЭ)	Единственный участник Общества
Горохов Валерий Иннокентьевич	Директор по Финансам, Операционному и Стратегическому развитию /Администрация/ Должность введена с 01.11.2019
Анисимова Елена Евгеньевна	Генеральный директор ООО «КЛАССИК», которое с 21.12.2019 г. исполняет полномочия единоличного исполнительного органа (до 03.04.2023 называлось ООО «МПС Плюс»), на основании Решения от 07.08.2023
ООО «КЛАССИК»	с 21.12.2019 г. исполняет обязанности единоличного исполнительного органа (до 03.04.2023 называлось ООО «МПС Плюс»)
Эйр Кондишенинг Энд Хитинг Интернешнел ФЗК (ОАЭ)	принадлежит к той группе компаний, к которой принадлежит Общество
Эй-Эйч-Ай Керриер С.И.И (Греция)	принадлежит к той группе компаний, к которой принадлежит Общество
Эй-Эйч-Ай Керриер Пти Лтд. (Австралия)	принадлежит к той группе компаний, к которой принадлежит Общество
Эй-Эйч-Ай Керриер Лтд. (Новая Зеландия)	принадлежит к той группе компаний, к которой принадлежит Общество
Эй-Эйч-Ай Керриер ГмбХ (Австрия)	принадлежит к той группе компаний, к которой принадлежит Общество
Эй-Эйч-Ай Керриер СРО (Чехия)	принадлежит к той группе компаний, к которой принадлежит Общество
Эй-Эйч-Ай Керриер СРО (Словакия)	принадлежит к той группе компаний, к которой принадлежит Общество
Эй-Эйч-Ай Керриер ООО (Украина)	принадлежит к той группе компаний, к которой принадлежит Общество
Эй-Эйч-Ай Керриер ЛЛП (Казахстан)	принадлежит к той группе компаний, к которой принадлежит Общество
Эй-Эйч-Ай Керриер ММС (Азербайджан)	принадлежит к той группе компаний, к которой принадлежит Общество
Эй-Эйч-Ай Керриер Пти Лтд. (Южная Африка)	принадлежит к той группе компаний, к которой принадлежит Общество
Керриер Мидл Ист Лимитед (Бермудские острова)	принадлежит к той группе компаний, к которой принадлежит Общество
Керриер Эйч-Ви-Эй-Си-А Инвестмент Б. В. (Нидерланды)	принадлежит к той группе компаний, к которой принадлежит Общество

Эйркондишенинг энд Хитинг Интернешнел ФЗЕ (ОАЭ)	принадлежит к той группе компаний, к которой принадлежит Общество
--	--

Бенефициарные владельцы:

Saif Al Ktebi
Abdulla Al Ketbi
Ahmed Al Ktebi
Humaid Saif Al Ktebi
Rasid Al ketbi

11.1 Расчеты со связанными сторонами

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

11.1.1. Раскрытие информации по расчетам с «Эй-Эйч-Ай Керриер (ФЗК)» по договорам закупки товаров приведены в таблице ниже:

Тыс.руб.

Договор	Период	Задолженность Общества на начало периода	Закупка за период	Перечислено за поставку у товаров /услуг за период	Взаимозачет задолженности	Пересчет курсовой разницы	Задолженность Общества на конец периода	Денежные средства на выяснении и (расследование в банке)
Договор поставки 01/2010 от 06.07.2010	2024 год	31 843	2 044			4 519	38 406	46 093
	2023 год	24 764	15 705		8 626		31 843	46 093
Договор поставки (ЕВРО) 2019-11/АНИС/АНИС LLC/RUS/SUPPLY/02/19	2024 год	126 150			(16 584)	(2 593)	106 973	
	2023 год	96 217				29 933	126 150	

11.1.2. Договор об оказании услуг от 07.07.2010 г. №2/2010, по которому Общество обязуется выполнять услуги по поручению «Эй-Эйч-Ай Керриер (ФЗК)»:

- по ремонту и обслуживанию климатического оборудования, приобретенного у компании «Эй-Эйч-Ай Керриер (ФЗК)» российскими покупателями;
- по техническому консультированию российских покупателей, купивших товар компании - «Эй-Эйч-Ай Керриер (ФЗК)»;

Тыс.руб.

Договор	Период	Задолженность перед Обществом на начало периода	Выручка за период	Поступившая оплата за период	Взаимозачет задолженности	Пересчет курсовой разницы	Задолженность перед Обществом на конец периода
Договор 01/ТСО/2022	2024 год	13 559				1 813	15 372
	2023	8 155	5 404				13 559

	год						
Оказание услуг по счетам	2024 год	14 570	3 489		(320)	2 420	20 159
	2023 год	244	14 326	124			14 570

11.1.3 Раскрытие информации по расчетам с ТОО «Эй-Эйч-Ай Керриер (Казахстан)» по договору б/н от 01.09.2022 приведены в таблице ниже

							Тыс.руб.
говор	Период	Задолженность перед Обществом на начало периода	Выручка за период	Поступившая оплата за период	Взаимозачет и	Задолженность перед Обществом на конец периода	
Договор б/н от 01.09.2022	2024 год	3 978	13 183		-388	16 773	
	2023 год	3 115	1 152	-227	-62	3 978	

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на обычных коммерческих условиях. По всем операциям со связанными сторонами применяется договорный метод определения цен. Все расчеты со связанными сторонами имеют краткосрочный характер и осуществляются в денежной форме через банковский счет. Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода; величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам по связанным сторонам отсутствуют.

11.1.3 Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит:

- Директора по Финансам, Операционному и Стратегическому развитию

В 2024 г. сумма краткосрочного вознаграждения (по видам выплат) управленческому персоналу составила:

		Тыс. руб.
Виды выплат		2024 г.
Заработная плата (включая премии, компенсации, отпускные и т.п.)		4 409
<i>В том числе Налог на доходы физических лиц</i>		573
Страховые взносы		1 054
Итого		6 036

Суммы, подлежащие выплате основному управленческому персоналу Общества по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют. Общество не предоставляло займов и материальной помощи основному управленческому персоналу.

12. Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Отчетность Общества подготовлена исходя из принципа соблюдения непрерывности деятельности. При ведении бухгалтерского учета на основе принципа непрерывности деятельности финансовая отчетность составляется исходя из допущения о том, что

организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Вместе с тем, следует отметить, что в нынешней геополитической и международной экономической ситуации, в условиях введения Европейским союзом, США, Великобританией и рядом иных государств в отношении территории Российской Федерации и отдельных российских юридических и физических лиц различных санкционных ограничений Общество испытывает серьезные затруднения, связанные как с реализацией готовой продукции, так и проведением технического обслуживания. Существующие трудности с поставками и иными аспектами ведения хозяйственной деятельности между ЕС и Россией повлекли прямые последствия для осуществления деятельности Общества.

Выручка Общества в 2024 году на 60% формировалась за счет реализации услуг, 10% за счет реализации складских запасов и только 30% за счет готовой продукции неуклонно уменьшалась, при этом валовая выручка за 2024 год уменьшилась более чем в 3 раза по сравнению с 2023 годом. В этой связи по причине экономических санкций приказом по Обществу было принято решение прекратить трудовые отношения с рядом работников, заключив с ними соглашение о расторжении трудового договора и выплатив часть годового бонуса, причитающегося на отработанное время, и выходное пособие. Всего в 2024 году были прекращены трудовые отношения с 19 работниками. На конец 2023 года численность сотрудников составляет 44 человека. По состоянию на 28 марта 2024 года численность составляет 25 человек.

В 2024 году Обществом были реализованы товарно-материальные ценности со складов хранения на сумму 70 310 тыс. руб., без НДС. Балансовая стоимость данных активов составила 83 785 тыс. руб. В отношении оставшихся товарно-материальных ценностей был сформирован резерв под обесценение в размере 83 292 тыс. руб.

Приведенные выше события и условия, связанные с негативным влиянием политических и экономических потрясений в России, указывают на наличие существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности. Эффект этой неопределенности предсказать невозможно. Будущая экономическая и правовая ситуация может существенно отличаться от текущих ожиданий руководства.

Вместе с тем, отмечаем, что Общество не имеет намерений прекращать свою деятельность. Общество не имеет значительных обязательств перед сторонними кредиторами и имеет достаточное количество денежных средств на расчетном и валютном счете. Руководство Общества осуществляет поиск новых потенциальных покупателей и прорабатывает варианты возобновления производства и реализации. Мы будем осуществлять все необходимые и зависящие от нас действия, чтобы исключить и/или снизить влияния неблагоприятных факторов в следующих отчетных периодах. Дополнительно, акционеры компании планируют изменение структуры собственников, чтобы исключить собственников из недружественных стран. Это позволит упростить процедуры комплаенса, расширить клиентскую базу, и получить операционную прибыль.

13. События после отчетной даты

Риски, связанные с изменением курса

В ситуации, когда закупки товара для последующей перепродажи осуществляются в валюте, отличной от функциональной валюты компании применяются 2 основных типа управления рисками:

- страхование риска с использованием производных финансовых инструментов (форвардные и опционные контракты на покупку валюты / товара, валютные свопы);

- физическое хеджирование баланса компании.

Наша компания использует второй вариант.

По состоянию на 31 декабря 2024 года обязательства компании, номинированные в иностранной валюте, составляла 2 332 386 Евро и 438 347 долларов США, при этом вложения – 21 792 922 юаней, 123 448 Евро и 1 188 394 долларов США.

Таким образом, мы минимизируем наши валютные риски, производя физическое хеджирование баланса компании.

В ситуации применения секторальных и персональных санкций мы применяем инструменты ежедневного / еженедельного скрининга наших покупателей и поставщиков для того, чтобы избежать юридических последствий, как со стороны иностранных поставщиков (во исполнение ими санкционного законодательства ЕС и США), так и со стороны покупателей, к которым могут применяться санкции.

Влияние международных экономических санкций в отношении РФ на деятельность Общества

В связи с непрекращающимся ужесточением экономических санкций, введенных в отношении Российской Федерации и ряда российских лиц и организаций, наблюдается спад в экономике Российской Федерации в 2022-2024 годах, наметившаяся стабилизация экономики, а также шаги, предпринятые Обществом по оптимизации затрат (сокращение арендной платы за офис более чем в 3 раза и уменьшение численности сотрудников более чем на 60%) и диверсификации источников выручки позволяют Компании считать, что экономические санкции и возросшую нестабильность на рынках существенным событием после отчетной даты, не требующим корректировки показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31 декабря 2024 года.

Ввиду неопределенности продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных фактов на свое финансовое положение. В настоящее время ООО «Эй-Эйч-Ай Керриер» внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Других существенных событий после отчетной даты и датой подписания отчетности за отчетный период не происходило.

Существенных событий после отчетной даты и датой подписания отчетности за отчетный период не происходило.

14. Прочая информация

В периоде 2024г. у Общества отсутствовали:

- выпущенные долговые ценные бумаги;
- убытки, связанные с исполнением обязательств по совершению сделок купли-продажи;
- сделки по обратной покупке ранее реализованных активов;
- государственная помощь.

Общество не участвует в совместной деятельности.

Управляющая компания
Генеральный директор ООО «КЛС»
20 марта 2025 года


