

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2024 года и отчету о финансовых результатах за 2024 год ООО «ХОРШ Русь»

I. Общие положения.

1. Регистрационные данные Общества.

Полное наименование на русском языке - Общество с ограниченной ответственностью «ХОРШ Русь».

Полное наименование на иностранном языке – Gesellschaft mit beschränkter Haftung «HORSCH Rus»

Сокращенное наименование на русском языке- ООО «ХОРШ Русь».

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 6 по Липецкой области 16 марта 2010 года за № 1104813000236.

ООО «ХОРШ Русь» в соответствии с Общероссийским классификатором организационно-правовых форм (ОКОПФ) присвоен номер – 12300 - «Общество с ограниченной ответственностью», в соответствии с Общероссийским классификатором форм собственности (ОКФС) - 34 – «Совместная частная и иностранная собственность»

Юридический адрес ООО «ХОРШ Русь» - 399921, Липецкая обл., Чаплыгинский р-н, п. Роцинский

Почтовый адрес ООО «ХОРШ Русь» - 399921, Липецкая обл., Чаплыгинский р-н, п. Роцинский

Учредителями ООО «ХОРШ Русь» являются:

HORSCH Holding SE (Хорш Холдинг СЕ) (страна регистрации – Германия, место нахождения: Зитценхоф 1, 92421, Швандорф) доля в уставном капитале - 7 811 562 руб. (90,5 %)

Быков Пётр Иванович, доля в уставном капитале - 819 998 руб. (9,5%)

Уставный капитал полностью оплачен и не изменялся.

Информации о бенефициарных владельцах.

Данная информация раскрывается в бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями пункта 6.1 Закона № 115-ФЗ.

Бенефициарным владельцем ООО «Хорш Русь» является:

Michael Horsch(Германия) – (доля косвенного владения более 25%)

2. Виды деятельности Общества:

Основным зарегистрированным видом экономической деятельности компании является:

28.3 Производство машин и оборудования для сельского и лесного хозяйства

Дополнительные зарегистрированные ОКВЭД:

- 28.30.3 Производство машин и сельскохозяйственного оборудования для обработки почвы
- 28.30.5 Производство машин для уборки урожая
- 28.30.6 Производство механических устройств для разбрасывания или распыления жидкостей или порошков, используемых в сельском хозяйстве или садоводстве
- 28.30.7 Производство самозагружающихся или саморазгружающихся прицепов и полуприцепов для сельского хозяйства
- 28.30.8 Производство прочих сельскохозяйственных машин и оборудования
- 46.61 Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства
- 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
- 64.91 Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)
- 64.99.2 Деятельность дилерская
- 66.12.1 Деятельность биржевых посредников и биржевых брокеров, совершающих товарные фьючерсные и опционные сделки в биржевой торговле
- 73.20.1 Исследование конъюнктуры рынка

В 2024 году организацией осуществлялись следующие основные виды деятельности:

- производство машин, оборудования для сельского и лесного хозяйства (ОКВЭД 28.3)
- оптовая торговля машинами и оборудованием для сельского хозяйства (код ОКВЭД 46.61)
- гарантийный ремонт сельскохозяйственной техники (код ОКВЭД 64.99.2)

Сведения об обособленных подразделениях Общества

На основании уведомления Межрайонной ИФНС России №1 по Краснодарскому краю № 472496518 от 28.08.2018г. зарегистрировано обособленное подразделение ООО «ХОРШ Русь» находящееся по адресу: 352041, Краснодарский край, Павловский район, Павловская станица, ул. Промышленная, 1

На основании уведомления Межрайонной ИФНС России №14 по Алтайскому краю № 602793326 от 28.05.2021г. зарегистрировано обособленное подразделение ООО «ХОРШ Русь» находящееся по адресу: 656922, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Попова, здание 179ж/2

Структура органов управления Общества.

Согласно уставу в Обществе действует исполнительный единоличный орган:

- Малкина Виктория Владимировна, генеральный директор с 28.06.2016 по настоящее время.

Среднесписочная численность сотрудников: за отчетный период - 137 человек, за 2023 год – 126 человека.

Официальные курсы иностранной валюты (евро), установленные ЦБ РФ

на 31.12.2022 – 75,6553

на 31.12.2023 – 99,1919

на 31.12.2024 – 106,1028

II. Основные положения учетной политики и их применение.

1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Законом РФ от 6 декабря 2011г №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008) и Положением по ведению бухгалтерской учета и бухгалтерской отчетности №34н.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банке, а также средства в расчетах в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2024г.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы и расходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отражена как краткосрочная, если срок обращения (погашения) задолженности не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

4. Учет нематериальных активов и капитальных вложений в них.

Бухгалтерский учет нематериальных активов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утв. Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Бухгалтерский учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Классификация НМА:

Группы	Виды
Программы для электронных вычислительных машин	Программы для электронных вычислительных машин
Базы данных	Базы данных
Лицензии и разрешения	Лицензии и разрешения

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Амортизация НМА начисляется линейным методом по всем группам.

НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не

готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков обесценения. Тестирование проводится ежегодно путем сравнения его балансовой стоимости с возмещаемой суммой в срок до 29 декабря.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражаются без пересчета сравнительных показателей.

5. Учет основных средств и капитальных вложений

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Объект признается основным средством, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

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.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Начисление амортизации на основные средства осуществляется ежемесячно, производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется исходя из первоначальной стоимости, уменьшенной на величину ликвидационной стоимости.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Элементы амортизации основных средств- срок полезного использования и ликвидационная стоимость, подлежат проверке на соответствие условиям использования основных средств на 31 декабря отчетного года.

Переоценка основных средств на конец года не осуществляется.

Классификация основных средств:

Группы	Виды
Транспортные средства	Транспортные средства
Машины и оборудование (кроме офисного)	Машины и оборудование (кроме офисного)
Сооружения	Сооружения
Офисное оборудование	Офисное оборудование
Недвижимость	Земельные участки
Арендованное имущество	Здания

Затраты на текущий и капитальный ремонт основных средств включаются в расходы организации отчетного периода. Самостоятельным инвентарным объектом основных средств являются затраты на техническое обслуживание, проводимое с частотой более 12 месяцев, признаются затраты, и составляющие более 30% первоначальной стоимости объекта основного средства.

Организация проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения на 31 декабря отчетного года, в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

6. Учет материалов

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Для целей применения положений ФСБУ 5/2019 «Запасы» по бухгалтерскому учету в части учета материально-производственных запасов, а также иных активов, сроком службы более одного операционного цикла, с 01.01.2021 считать операционным циклом продолжительность периода в 12 месяцев.

Не признаются запасами и относятся на управленческие расходы затраты на приобретение следующих однородных групп материалов:

- канцелярские товары (канцтовары)
- бумага для офисной техники и бумажные изделия (бумага)
- посуда (в т. ч. одноразовая) (посуда)
- продукты питания для деловых завтраков (продукты питания)
- батарейки, аккумуляторы, переходники и иные расходные компоненты для работы офисной техники и оборудования (аксессуары для офисной техники)
- иные аналогичные затраты на административные (управленческие) цели

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является: номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы учитываются по фактическим затратам на приобретение.

Затраты по заготовке и доставке товаров до склада, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в стоимость товаров.

Приобретенные товары оцениваются по фактической себестоимости.

При списании в производство, отгрузке материально-производственные запасы оцениваются по средней себестоимости, исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество, стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Учет полуфабрикатов.

Полуфабрикаты оцениваются по фактическим затратам на их изготовление. При выбытии полуфабрикатов их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Учет незавершенного производства.

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском учете на отчетную дату по прямым статьям затрат.

Состав прямых затрат:

- расходы на оплату труда работников;
- расходы на приобретение сырья и материалов;
- амортизация основных средств;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, связанные с производством продукции, выполнением работ, выполнением гарантийных/негарантийных работ;
- другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции, выполнением работ, выполнением гарантийных/негарантийных работ.

Состав косвенных затрат:

- заработная плата управленческого персонала;
- заработная плата сотрудников подразделений, не занятых непосредственно в производстве;
- страховые взносы на обязательное социальное страхование, начисленные на зарплату управленческого и прочего персонала, не занятого непосредственно в производстве;
- суммы амортизации по основным средствам, которые непосредственно не используются для производства;
- расходы на ремонт;
- расходы на рекламу;
- расходы на аренду непроизводственных объектов.
- другие расходы, непосредственно не связанные с производством.

Косвенные затраты относятся на себестоимость конкретного вида произведенной продукции пропорционально прямым материальным затратам на ее производство.

Учет готовой продукции.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление.

При выбытии готовой продукции ее оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно (на отдельном субсчете).

7. Учет доходов и расходов

Доходами от обычных видов деятельности ООО «ХОРШ Русь» является выручка от оптовой торговли сельхозтехникой, выручка от услуг по ремонту и обслуживанию сельхозтехники.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату отгруженных товаров.

Выручка отражена в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость. Доходы, отличные от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами организации.

Расходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Применяется методика группировки затрат на синтетическом счете 20 «Основное производство» при выполнении работ по производству продукции и оказании услуг, на счете 44 «Расходы на продажу» при учете расходов, связанных с продажей товаров.

Кредитовый оборот по счёту 20 и счетам 41, 43 в корреспонденции со счётом 90.2 образует полную фактическую себестоимость произведенной продукции, оказываемых услуг, проданных товаров.

Статьи затрат по счёту 20 «Основное производство»:

- Материальные расходы (запчасти, комплектующие, инструмент и другие материалы; транспортные услуги, оказанные сторонними организациями)

- Заработная плата персонала, занятого в основной деятельности

- Социальные отчисления (страховые взносы в Пенсионный фонд, ФФОМС и ФСС)

- Прочие расходы (командировочные расходы)

Кредитовый оборот по сч.44 в корреспонденции со счетом 90.07 образует коммерческие расходы. Они включают в себя:

- Материальные расходы (прочие материалы)

- Заработную плату работников, не занятых в основном производстве

- Социальные отчисления на заработную плату работников, не занятых в основном производстве

- Амортизацию оборудования

- Прочие расходы (связь, интернет, консультационные расходы, аренда помещений, командировочные расходы, представительские расходы, расходы на рекламу, на сертификацию сельхозтехники и т.д.).

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

8. Учет расходов будущих периодов

В составе расходов будущих периодов учитываются расходы, произведенные в отчетном периоде, которые обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов.

Расходы будущих периодов подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

К расходам будущих периодов относятся следующие виды расходов:

- расходы на сертификацию ;

- прочие расходы, относящиеся к будущим периодам.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе равномерно отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

9. Расчеты с поставщиками и подрядчиками

Расчеты с поставщиками и подрядчиками осуществлялись исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками).

10. Задолженность покупателей и заказчиков

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

11. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

12. Аренда(лизинг)

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика (использование п.11 ФСБУ25/2018).

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

13. Уставный, добавочный и резервный капитал

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

14. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

15. Учет расчетов по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете

на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Текущий налог на прибыль, определяется методом отсрочки и формируется на отдельном субсчете к счету 68. Его сумма состоит из условного расхода или дохода, постоянного налогового расхода или дохода (ПНР и ПНД), а также отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Налог на прибыль за прошлый налоговый период (календарный год), бухгалтерская отчетность за который еще не утверждена общим собранием участников общества, доначисляется (уменьшается) бухгалтерскими записями декабря прошлого отчетного года в обычном порядке, т. е. с корректировкой условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, отложенных и постоянных налоговых активов, и обязательств.

16. Бухгалтерская отчетность

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи.

Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств (предусмотренной в формах бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России N 66н) на 10% и более.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплаты, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

В частности, организацией показываются свернуто:

все положительные и отрицательные курсовые разницы;

прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (резервы сомнительных долгов), а также оценочных обязательств одного вида.

В отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

17. Связанные стороны.

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.

В соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008 организация раскрывает информацию о связанных сторонах при составлении бухгалтерской отчетности в случаях, когда:

- такая организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;
- такая организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо;
- такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности организации, устанавливается самостоятельно на основе ПБУ 11/2008 исходя из содержания отношений между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной с учетом требования приоритета содержания перед формой (п. 9 ПБУ 11/2008).

Если в отчетном периоде организация проводила операции со связанными сторонами, то в пояснительной записке по каждой связанной стороне раскрывается как минимум следующая информация (п. 10 ПБУ 11/2008):

- характер отношений (в соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008);
- виды операций;
- объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении);
- стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям;
- условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;
- величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода;
- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

18. Перечень сегментов, информация по которым раскрывается в бухгалтерской отчетности

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.

Общество не раскрывает информацию по сегментам в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности, так как ведет свою хозяйственную деятельность в одном операционном сегменте, а именно, в сегменте оказание услуг в области поддержки продаж маркетинга товаров и услуг. Руководство оценивает результаты деятельности и принимает инвестиционные и стратегические решения по результатам анализа рентабельности Общества в целом.

19. Прочие положения

Организация вносит изменения в учетную политику в случаях:

- изменения законодательства РФ и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету;
- разработки новых способов ведения бухгалтерского учета в целях более достоверного представления фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и отчетности или

меньшую трудоемкость учетного процесса без снижения степени достоверности информации;

- существенного изменения условий хозяйствования (реорганизация, изменение видов деятельности и т. п.).

Уточнения в учетную политику вносятся в связи с появлением фактов хозяйственной деятельности, которые отличны, по существу, от фактов, имевших место ранее, или возникли впервые в деятельности организации.

III. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2024 год

1. Нематериальные активы

В связи с переходом на учет нематериальных активов в 2024 году в соответствии с нормами ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и изменениями в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год в отношении капитальных вложений в объекты нематериальных активов и объектов нематериальных активов сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитываются (применен альтернативный способ, п. 53 ФСБУ 14/2022). Общество на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному):

- в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны в бухгалтерском учете как нематериальные активы и ранее учитывались в составе нематериальных активов, определило оставшийся срок полезного использования и ликвидационную стоимость объектов нематериальных активов в соответствии с ФСБУ 14/2022. При этом скорректирована балансовая стоимость таких объектов нематериальных активов на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

- в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 признаются в бухгалтерском учете как нематериальные активы, но ранее учитывались в составе других видов активов, осуществило переклассификацию в нематериальные активы, признало в качестве их первоначальной стоимости балансовую стоимость соответствующего объекта бухгалтерского учета на момент его переклассификации и определило оставшийся срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационную стоимость объектов нематериальных активов в соответствии с ФСБУ 14/2022. При этом скорректирована балансовая стоимость таких объектов нематериальных активов и балансовая стоимость других активов на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

Переклассификация расходов на создание программы 1С: Предприятие 8 ERP Управление предприятием 2, ранее учтенных в составе расходов будущих периодов, в состав капитальных вложений в нематериальные активы проведена в сумме 347,4 тыс. руб.

В отношении объектов бухгалтерского учета, которые ранее учитывались в составе расходов будущих периодов, имеющие признаки нематериальных активов, но в соответствии с ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020 (в действующей редакции) таковыми не являются, Общество списало балансовую стоимость таких объектов в размере 221,2 тыс.руб. единовременно на нераспределенную прибыль организации, за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов в размере 1 174,1 тыс.руб.

В бухгалтерском балансе за 2024 год показатель по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на предыдущую дату –31.12.2023 – уменьшен на 75 тыс.руб.

В связи с переходными положениями по ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020 (в действующей редакции) в бухгалтерском балансе отражена корректировка отложенных налоговых активов

в сторону увеличения на сумму 113 тыс.руб., отложенных налоговых обязательств в сторону увеличения на сумму 95 тыс.руб.

В отчете о финансовых результатах за 2024 год строка 1370 «Нераспределенная прибыль(по графе «За 2023 год» корректировки не производятся.

Корректировка сравнительных данных.

Форма отчетности: бухгалтерский баланс

Строка		Графа	Сумма		
№	Наименование		До* изменения	Изменение	После изменения
1110	Нематериальные активы	На 31 декабря 2023 г	13 565	+475	14 040
1180	Отложенные налоговые активы	На 31 декабря 2023 г	24 438	+113	24 551
1190	Прочие внеоборотные активы	На 31 декабря 2023 г	4 073	(569)	3 504
1230	Дебиторская задолженность	На 31 декабря 2023 г	539 510	+1 175	540 685
1260	Прочие оборотные активы	На 31 декабря 2023 г	2 013	(1 175)	838
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	На 31 декабря 2023 г	2 445 774	(75)	2 445 699
1420	Отложенные налоговые обязательства	На 31 декабря 2023 г	27 546	95	27 641
1600 1700	Баланс	На 31 декабря 2023 г	5 134 270	19	5 134 289

*Данные, содержащиеся в отчетности за предыдущий год

Форма отчетности: отчет об изменениях капитала

Строка		Графа	Сумма		
№	Наименование		До* изменения	Изменение	После изменения
3320	Уменьшение капитала – всего	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(75)	(75)
3600	Чистые активы	На 31 декабря 2023 г.	2 479 875	(75)	2 479 800

Нематериальные активы на балансе Общества (Приложение 1):

по состоянию на 31.12.2022 – 966 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2023 – 14 040 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2024 – 11 168 тыс. руб.

Информация о ликвидационной стоимости и сроках полезного использования на 31.12.2024г.

Группа	Суммарная ликвидационная стоимость	Диапазон пересмотренных сроков полезного использования, мес.
--------	------------------------------------	--

		от	до
Программы для электронных вычислительных машин	0	60	60
Базы данных	-	-	-
Лицензии и разрешения	-	-	-
Иные НМА	0	96	96

2. Основные средства

2.1. Основные средства на балансе Общества (Приложение 2):

по состоянию на 31.12.2022 – 395 706 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2023 – 441 235 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2024 – 466 896 тыс. руб.

В том числе, на балансе Общества на 31.12.2024 г. учтены незавершённые кап.вложения(вложения во внеоборотные активы):

Реконструкция цеха по производству с/х техники- 6 030 тыс.руб.

Отдельные показатели капитальных вложений

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости	6 437,00	5 530,00	604,00
Балансовая стоимость капитальных вложений в инвестиционную недвижимость			
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в основные средства (отражены в бухгалтерском балансе по строке 1150; 11502)	-	6 219,00	-

Результат отдельных операций с капитальными вложениями

Показатель	За 2024 г.	За 2023 г.
Результат от выбытия капитальных вложений	-	-
Результат обесценения капитальных вложений и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы	-	-
Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами.	-	-

Результат отдельных операций с основными средствами:

Показатель	За 2024 г. (тыс.руб)	За 2023 г. (тыс.руб)
Результат от выбытия основных средств	-4 082,00	-3 105,00
Результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы	-	-

На основании Акта о пересмотре сроков полезного использования и ликвидационной стоимости основных средств б/н от 28.12.2024 г. пересмотрены сроки полезного использования и ликвидационные стоимости основных средств исходя из их фактического использования и намерений организации.

Информация о пересмотренной ликвидационной стоимости и пересмотренных сроках полезного использования на 31.12.2024 года

Группа	Пересмотренная ликвидационная стоимость	Диапазон пересмотренных сроков полезного использования, мес.	
		от	До
Транспортные средства		50	79
Машины и оборудование (кроме офисного)		84	156
Другие виды основных средств		66	145
Сооружения		121	145
Офисное оборудование		169	195
Недвижимость			

Балансовая стоимость отдельных объектов

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств	453 627,00	420 463,00	395 102,00
Балансовая стоимость инвестиционной недвижимости	-	-	-
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств	440 275,00	409 001,00	383 640,00

Информация о ликвидационной стоимости и сроках полезного использования на
31.12.2024г.

Группа	Суммарная ликвидационная стоимость	Диапазон сроков полезного использования, мес.	
		от	До
Транспортные средства	85 350 000,0	37,00	79,00
Машины и оборудование (кроме офисного)	31 560 000,0	60,00	201,00
Другие виды основных средств	12 520 870,0	61,00	204,00
Сооружения	1 648 100,0	84,00	361,00
Офисное оборудование	345 000,0	25,00	195,00
Недвижимость	0,0	241,00	361,00

2.2. Права пользования активом

Общество арендует основные средства, используемые при ведении дополнительной деятельности- оптовая торговля машинами и оборудованием для сельского хозяйства. Процентная ставка равна процентной ставке по заемным средствам, привлекаемым на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018). В соответствии с ответом ПАО «Сбербанк» на запрос Общества, процентная ставка при определении приведенной стоимости принята в размере 12,01%, 14,09%.

Права пользования активом (тыс.руб.):

	Сальдо на начало периода	Обороты за период	Сальдо на конец периода
ППА недвижимость	7 925,00	177,00	8 102 ,00
ППА недвижимость	3 487,00	449,00	3 936,00
Итого	11 412,00	626,00	12 038,00

Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды:

Вид договора	Арендуемые основные средства (группы основных средств)
Операционная аренда	Здания

Лизинг	-
--------	---

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации

За 2024 г.			За 2023 г.		
Характер затрат и сумма	Осуществил затраты	Порядок компенсации	Характер затрат и сумма	Осуществил затраты	Порядок компенсации
-	-	-	-	-	-

Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды

Показатель	За 2024 г.	За 2023 г.
Перечисление аванса	-	-
Перечисление возвратного гарантийного платежа	-	-
Перечисление невозвратного гарантийного платежа	-	-

Отдельные показатели, тыс.руб

Показатель	За 2024 г.	За 2023 г.
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	1 105,00	993,00
Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	-	-
Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	-	-
Расходы арендатора при использовании п.11 ФСБУ25/2018 всего	455,00	993,00
в т.ч. по договорам со сроком аренды не более 12 месяцев	455,00	993,00
Будущие платежи арендатора при использовании п.11 ФСБУ25/2018, всего	118,00	-
в т.ч. по договорам со сроком аренды не более 12 месяцев	118,00	-

Балансовая стоимость отдельных прав пользования активом

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Балансовая стоимость амортизируемых прав пользования активом	6 833,00	9 023,00	-

Балансовая стоимость не амортизируемых прав пользования активом	-	-	-
Балансовая стоимость прав пользования пригодных для использования, но не используемых активов, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации	-	-	-

Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде

Предмет аренды	Основание изменения	Фактическая стоимость		Обязательство по аренде	
		до изм.	после изм.	до изм.	после изм.
ППА недвижимость	-	-	-	-	-

3. Финансовые вложения

В 2024 году ООО «ХОРИШ Русь» выдало процентные займы своим сотрудникам в размере 2 600 тыс. руб., которые частично были погашены в 2024 году. Остаток непогашенных займов на 31.12.2024 составил 2 008,00 тыс. руб.

	На 31.12.2024 <i>(отчетный год)</i>	На 31.12.2023 <i>(предыдущий год)</i>	На 31.12.2022 <i>(год, предшествующий предыдущему)</i>
Объекты финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	-	-	-
Объекты финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	2 008,00	2 002,00	2 731,00

4. Прочие внеоборотные и оборотные активы.

В составе показателей строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» и строки 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса показаны расходы будущих периодов (сертификаты, использование программного обеспечения). Классификация между внеоборотными и оборотными прочими активами произведена в зависимости от срока распределения расходов.

5. Запасы

Стоимость МПЗ на 31.12.2024 г. составляет 5 962 063 тыс. руб. в т. ч. резерв под снижение стоимости ТМЦ на сумму 3 139 тыс. руб.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражены в составе дебиторской задолженности по статье бухгалтерского баланса «Расчеты с поставщиками и подрядчиками».

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов .

Показатель	На	На	На
------------	----	----	----

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Авансы при приобретении товаров	230 632,00	188 012,00	21 034,00
Авансы при приобретении материалов	78 590,00	133 910,00	803 006,00

6. Расходы по займам и кредитам

6.1. Суммы процентов по займам, включенные в прочие расходы (тыс. руб.):

За 2024 год	За 2023 год	За 2022 год
13 183,00	11 992,00	5 147,00

6.2. Сроки погашения займов (кредитов) (тыс. руб.)

Займодавец	Сумма	Задолженность по процентам	Срок погашения
на 31.12.2024			
Хорш Холдинг СЕ, договор №05122012	57 342,00	898,00	31.12.2025
Хорш Холдинг СЕ, договор №11082016	151 176,00	2 364,00	31.12.2026
на 31.12.2023			
Хорш Холдинг СЕ, договор №05122012	53 608,00	-	31.12.2024
Хорш Холдинг СЕ, договор №11082016	141 329,00	-	31.12.2026
на 31.12.2022			
Хорш Холдинг СЕ, договор №05122012	57 423,00	682,00	31.12.2023
Хорш Холдинг СЕ, договор №11082016	110 848,00	1 148,00	31.12.2026

Займ по договору № 11082016 со сроком погашения до 31.12.2026 года - выдан под строительство цеха №2. Цех введен в эксплуатацию 31.01.2018, денежные средства полностью израсходованы. Согласно дополнительному соглашению 2 от 07.02.2020 займ погашается в суммах и по срокам, самостоятельно определенных компанией Хорш Русь. Вся сумма задолженности признана долгосрочной кредиторской задолженностью.

7. Доходы

Объем выручки в 2024 году составил 6 013 791 тыс. руб. в 2023г. – 8 135 460 тыс. руб., в 2022 год – 6 908 246 тыс. руб., в том числе:

Виды деятельности	2024г.	2023г.	2022г.
Реализация готовой продукции	7 204 592,00	7 409 233,00	5 517 480,00
Реализация покупных товаров	2 041 592,00	697 075,00	1 356 180,00
Оказание сервисного ремонта	14 068,00	27 122,00	33 212,00
Оказание прочих услуг	1 762,00	2 030,00	1 374,00
Итого	9 262 082,00	8 135 460,00	6 908 246,00

Удельный вес выручки от реализации готовой продукции в общем объеме выручки в 2024 году составляет 77,79 %, от реализации покупных товаров – 22,04 %, от гарантийного ремонта - 0,16 %, от оказания услуг – 0,02%.

7.1. Информация о покупателях (заказчиках), выручка от продаж которым составляет не менее 5 процентов общей выручки от продаж покупателям (заказчикам) организации:

Наименование покупателя (заказчика)	Величина выручки от продаж покупателю (заказчику) нетто в 2024г. (тыс. руб.)
АТЛАНТ АО	1 205 824,00
КОРПОРАЦИЯ МАЛКОМ ЗАО	1 179 599,00
ТЕРРА ГРУПП ООО	789 732,00
АСМ-АЛТАЙ ООО	749 503,00
СТРОНГ ТЕХНИК ООО	516 700,00

Наименование покупателя (заказчика)	Величина выручки от продаж покупателю (заказчику) нетто в 2023 г. (тыс. руб.)
АГРОЦЕНТРЛИСКИ ООО	1 731 117,00
АГРОЦЕНТРЗАХАРОВО ООО	1 392 579,00
АСМ-АЛТАЙ ООО	458 177,00
БЕЛАРУСЮГСЕРВИС ООО	425 343,00
ГЕЛИОС АГРО ООО	420 778,00

8. Расчеты по налогу на прибыль

В соответствии с учётной политикой информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных документов и регистров бухгалтерского учёта.

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
	Облагаемые по ставке 20%	Облагаемые по ставке 20%
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	1 100 773,00	1 210 503,00
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	220 155,00	242 101,00
Постоянные разницы отчетного периода	117 319,00	42 511,00
Временные разницы (кроме налогового убытка)	140 170,00	54 230,00
Временные разницы по налоговому убытку отчетного периода	-	-
Прибыль (убыток) по данным налогового учета	1 358 260,00	1 307 247,00

Ставка налога на прибыль	20%	20%
Постоянный налоговый расход (доход)	23 464,00	8 502,00
Отложенный налоговый актив (кроме налогового убытка отчетного периода)	75 605,00	19 343,00
Отложенный налоговый актив по налоговому убытку отчетного периода	-	-
Отложенный налоговый актив по налоговому убытку отчетного периода, не признаваемый в отчетном периоде	-	-
Списание ОНА / ОНО на убытки прошлых лет, эффект от изменения налоговых ставок (строка 2412 в ОФР)	6 236,00	-
Отложенное налоговое обязательство	(47 571,00)	(8 497,00)
Сумма налога на прибыль	271 652,00	261 449,00

Структура постоянных разниц

Доходы и расходы	2024 г.	2023 г.
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	3 139,00	1 273,00
НДС, списанный на расходы	4 856,00	2 749,00
Списание недостач	1 295,00	1 701,00
Списание дебиторской задолженности	-	23
НДС, начисленный с реализации	10 399,00	1 909,00
Иные расходы, не соответствующие критериям, указанным в пункте 1 статьи 252 НК РФ(экономически не обоснованные)	97 630,00	36 129,00
Всего постоянные разницы	117 319,00	42 511,00
Постоянное налоговое обязательство(актив)	23 464,00	8 502,00

9. Отчет о движении денежных средств

1.1. Состав денежных средств:

Наименование	Остаток		Курс ЦБ	Сумма в рублях
	Валюта	Сумма		
На 31.12.2022				
Расчетный счет	руб.	11 080 256,60		11 080 256,60
Валютный счет	евро	2 362,48	75,6553	178 734,14
	CNY	1 596,61	9,8949	15 798,32
Касса	руб.	67 748,40		67 748,40
Краткосрочный депозит банковский	руб.	250 000 000,00		250 000 000,00
Итого				261 342 537,46
На 31.12.2023				
Расчетный счет	руб.	112 200 090,93		112 200 090,93
Валютный счет	евро	54 311,56	99,1919	5 387 266,83
Валютный счет	CNY	2 141 ,13	12,5762	26 927,27
Касса	руб.	54 282,89		54 282,89
Краткосрочный депозит банковский	руб.	265 000 000,00		265 000 000,00
Итого				382 668 567,92
На 31.12.2024				
Расчетный счет	руб.	28 483 999,72		28 483 999,72
Валютный счет	евро	538,35		57 120,44
Валютный счет	CNY	-		-
Касса	руб.	146 836,41		146 836,41
Краткосрочный депозит банковский	руб.	470 000 000,00		470 000 000,00
Итого				498 687 956,57

10. Операции в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте» ПБУ 3/2006.

Курсовые разницы при пересчете иностранной валюты в рубли относятся на счет прибылей и убытков в составе прочих доходов или расходов в период, когда они возникли.

В отчёте о финансовых результатах суммы курсовых разниц показаны свернуто.

11. Информация о связанных сторонах

Данная информация раскрывается в соответствии с ПБУ 11/2008. Связанными сторонами для ООО «ХОРШ Русь» являются следующие компании и физические лица:

- HORSCH Holding SE (Германия)
- HORSCH Maschinen GmbH (Германия)
- HORSCH LEEB Application Systems GmbH (Германия)
- Генеральный директор Быков Пётр Иванович (Россия) – до 25.07.2021 г.
- Генеральный директор Малкина Виктория Владимировна (Россия)

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2023 г.(тыс.руб)			Данные за 2024 г.(тыс.руб)		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2023	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2024
1. Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества и физические лица							
Хорш Холдинг СЕ	Долгосрчный займ						
	Договор займа №11082016 от 11.08.2016г.	34 124	31.12.2026	-141 329	-9 847	31.12.2026	-151 176
	в т.ч. оплата займа						
	получен займ						
	переоценка займа				-9 847		
	Проценты займу	-8 631	31.12.2026	0	-9 577	31.12.2026	-2 364
	Договор займа №11082016 от 11.08.2016г.		31.12.2026			31.12.2026	
	в т.ч. начислены проценты	-8 631			-9 557		
	выплачены проценты	9 224			5 824		
	Краткосрочный займ						
	Договор займа №05122012 от 05.12.2012 г.	13 331	31.12.2024	-53 608	-3 735		-57 342
	Проценты по займу	-3 361	31.12.2024	0	-3 658	31.12.2025	-897
	Договор займа №05122012 от 05.12.2012 г.						
	в т.ч. начислены проценты	-3 361			-3 658		
	выплачены проценты	3 830			2 209		
Быков Петр Иванович	Участие в уставном капитале			-7 812			-7 812
	Участие в уставном капитале			-820			-820
	Начислена заработная плата			0			0
2. Другие связанные стороны							
Хорш Машинен ГмбХ	Поставка товаров, техники	-1 454 547		-950 197	-795 681		-1 745 878
	Лицензионный договор	-2 195		-3 802	229		-3 573
	Приобретение кодов активации	0,00		0,00	-49		-49
	Оказание услуг согласно Договора о гарантийном ремонте Б/Н от 17.03.2021г.	-2 065		7 724	-1819		5905
	Компенсаци расходов, претензии недопоставки	-274		113	381		494

	Пени за просрочку платежей по Договорам поставки техники и товаров	0		0	-2939		-2939
HORSCH LEEB Application Systems GmbH	Договор (коды активации)	-203		-333	33		0
	Договор № 06022017_ HORSCH-Rus (опрыскиватели) (по заказам)	-30 526		-9 570	-1 342 623		-1 352 192
	Договор о гарантийном ремонте техники б/н от 17.03.2021	-2 399		3 481	7726,00		11207,00
3. Основной управленческий персонал							
Малкина Виктория Владимировна	Выплата заработной платы	3 976		0	5 262		0
Хорш Корнелия	Выплата заработной платы	112		0	0		0

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Состав основного управленческого персонала: генеральный директор.

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Вид	Сумма
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией	5 262,00
в том числе:	-
вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты	-
иные долгосрочные вознаграждения	
Итого, общая сумма	5 262,00

12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Согласно учетной политике Обществом сформированы резервы (Приложение 7):

Резерв ежегодных отпусков	15 080,00
Резерв по расходам на годовой аудит	265,00
Резерв на предстоящее гарантийное обслуживание	29 308,00
Резерв по судебным искам	4 633,00

Резерв ежегодных отпусков.

Характер оценочного обязательства: резерв рассчитан по каждому сотруднику исходя из накопленных дней отпуска и среднего размера оплаты труда.

Ожидаемый срок использования: год, следующий за отчетным.

Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения оценочного обязательства: срок не определен, так как неизвестно в какие сроки работники используют право на отпуск.

Неопределенности в отношении величины оценочного обязательства: средний заработок на момент определения оценочного обязательства может отличаться от среднего размера оплаты труда к моменту исполнения обязательства вследствие колебаний размера оплаты труда по месяцам и изменения его размеров.

Резерв на предстоящее гарантийное обслуживание.

Характер оценочного обязательства: резерв рассчитан исходя из стоимости закупленной техники, расходов на гарантийное обслуживание за 2024 год, среднего процента инфляции за 2022-2024гг.

Ожидаемый срок использования: год, следующий за отчетным.

Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения оценочного обязательства: срок не определен, так как неизвестно в какой момент наступит гарантийный случай.

Неопределенности в отношении величины оценочного обязательства: размер оценочного обязательства может отличаться от размера фактических расходов на гарантийное обслуживание.

Резерв по судебным искам.

Характер оценочного обязательства: резерв рассчитан исходя из полной суммы иска, предъявленного покупателем.

Ожидаемый срок использования: год, следующий за отчетным.

Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения оценочного обязательства: срок не определен, так как неизвестно в какой момент будут завершены судебные разбирательства.

Неопределенности в отношении величины оценочного обязательства: размер оценочного обязательства может отличаться от размера фактических расходов, понесенных в связи с судебным разбирательством.

13. Добавочный капитал (без переоценки)

Расшифровка статьи бухгалтерского баланса «Добавочный капитал (без переоценки)»

Показатели, включенные в статью бухгалтерского баланса	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022

Вклад в имущество общества с ограниченной ответственностью	23 312,00	23 312,00	23 312,00
--	-----------	-----------	-----------

14. Неопределенность в применимости допущения непрерывности деятельности

Следующее обстоятельство может вызвать значительные сомнения в способности ООО «ХОРШ Русь» продолжать свою деятельность непрерывно: продолжающаяся санкционная политика в отношении Российской Федерации, ее юридических и физических лиц, следствием которой могут быть ограничения на импорт товаров, колебания курсов валют, ограничения на валютные операции, проблемы с логистикой. По мнению руководства, данное обстоятельство не повлияет на способность ООО «ХОРШ Русь» выполнять свои обязательства. Для смягчения его воздействия руководство осуществляет регулярный мониторинг ситуации и разрабатывает бизнес-планы, включая маркетинговую политику, для всего спектра возможных ситуаций. При этом руководство предполагает продолжить деятельность ООО «ХОРШ Русь» как в течение 12 месяцев после отчетной даты, так и в обозримой перспективе. В связи с изложенным имеет место существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности ООО «ХОРШ Русь» продолжать непрерывно свою деятельность, и, следовательно, что ООО «ХОРШ Русь» может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Табличные приложения к бухгалтерской отчетности:

Приложение 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

Приложение 2. Основные средства

Приложение 3. Финансовые вложения

Приложение 4. Запасы

Приложение 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Приложение 6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Приложение 7. Оценочные обязательства

Приложение 8. Обеспечения обязательств

Генеральный директор

(подпись)

Малкина В.В.

«26» марта 2025г.

«15»

Табличные приложения к бухгалтерской отчетности (тыс. руб.)

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость			накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость
					Поступило								
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	14 397	(357)	636	-	-	(3 509)	-	-	-	15 033	(3 865)
	5110	за 2023г.	207	(144)	13 842	-	-	(340)	-	-	-	14 049	(484)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2024г.	14 190	(277)	636	-	-	(3 483)	-	-	-	14 826	(3 760)
	5111	за 2023г.	-	-	13 842	-	-	(277)	-	-	-	13 842	(277)
Прочие нематериальные активы	5102	за 2024г.	207	(80)	-	-	-	(26)	-	-	-	207	(106)
	5112	за 2023г.	207	(144)	-	-	-	(63)	-	-	-	207	(207)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

с.3

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	636	-	(636)	-
	5190	за 2023г.	903	13 287	-	(14 190)	-
в том числе: Доработка программы 1 С:Предприятие 8 ERP Управление предприятием	5181	за 2024г.	-	636	-	(636)	-
	5191	за 2023г.	903	12 940	-	(13 842)	-
1С: Предприятие 8 ERP Управление предприятием 2. 60 месяцев (с 09.01.2023 по 08.01.2028)	5182	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2023г.	-	347	-	(347)	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	611 223	(181 737)	88 764	(19 709)	2 512	(40 592)	-	-	-	680 277	(219 818)
	5210	за 2023г.	541 437	(146 335)	86 119	(16 333)	978	(36 380)	-	-	-	611 223	(181 737)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	139 031	(71 096)	20 005	-	-	(8 440)	-	-	-	159 036	(79 536)
	5211	за 2023г.	139 031	(59 241)	-	-	-	(11 855)	-	-	-	139 031	(71 096)
Транспортные средства	5202	за 2024г.	119 557	(18 412)	25 994	(19 709)	2 512	(9 302)	-	-	-	125 842	(25 202)
	5212	за 2023г.	101 661	(12 801)	34 229	(16 333)	978	(6 589)	-	-	-	119 557	(18 412)
Сооружения	5203	за 2024г.	84 211	(24 404)	39 810	-	-	(11 751)	-	-	-	124 021	(36 155)
	5213	за 2023г.	45 450	(17 951)	38 761	-	-	(6 453)	-	-	-	84 211	(24 404)
Другие виды основных средств	5204	за 2024г.	4 975	(3 449)	-	-	-	(177)	-	-	-	4 975	(3 626)
	5214	за 2023г.	4 621	(2 771)	354	-	-	(678)	-	-	-	4 975	(3 449)
Офисное оборудование	5205	за 2024г.	3 812	(3 150)	119	-	-	(219)	-	-	-	3 932	(3 369)
	5215	за 2023г.	3 372	(2 564)	440	-	-	(586)	-	-	-	3 812	(3 150)
Земельные участки	5206	за 2024г.	11 462	-	1 890	-	-	-	-	-	-	13 352	-
	5216	за 2023г.	11 462	-	-	-	-	-	-	-	-	11 462	-
Здания	5207	за 2024г.	236 763	(58 838)	320	-	-	(7 887)	-	-	-	237 083	(66 726)
	5217	за 2023г.	235 840	(51 007)	923	-	-	(7 831)	-	-	-	236 763	(58 838)
ППА	5208	за 2024г.	11 412	(2 388)	626	-	-	(2 816)	-	-	-	12 038	(5 205)

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	11 749	83 452	-	(88 764)	6 437
	5250	за 2023г.	604	97 264	-	(86 119)	11 749
в том числе: Реконструкция цеха по производству с/х техники	5241	за 2024г.	5 530	500	-	-	6 030
	5251	за 2023г.	604	4 926	-	-	5 530
Земельный участок, г. Чаплыгин, пл.2068 м.кв.48:18:1640101:526	5242	за 2024г.	-	1 552	-	1 552	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Земельный участок, г. Чаплыгин, пл.2036 м.кв.48:18:1640101:524	5243	за 2024г.	-	338	-	338	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Производственный цех №2	5244	за 2024г.	-	320	-	320	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ливневая канализация цеха №2	5245	за 2024г.	-	325	-	325	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Навес№2 для каркасно-тентового ангара	5246	за 2024г.	-	686	-	686	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Стоянка для техники (№4)	5247	за 2024г.	-	17 161	-	17 161	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобильные подъездные дороги (7888 кв.м.цеха №2 с модернизацией 550,8 кв.м.(2023)+1820кв.м.(2024)	5248	за 2024г.	-	10 403	-	10 403	-
	5258	за 2023г.	-	3 491	-	3 491	-
Основание№1 под стеллаж	5249	за 2024г.	-	356	-	356	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Основание№7 под стеллаж		за 2024г.	-	385	-	385	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

Основание№2 под стеллаж	за 2024г.	-	543	-	543	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Навес№1 для каркасно-тентового ангара	за 2024г.	-	697	-	697	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Стоянка для техники (№3)	за 2024г.	-	2 038	-	2 038	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Основание№3 под стеллаж	за 2024г.	-	538	-	538	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Металлическое ограждение в производственном цехе стеллажей с деталями	за 2024г.	-	121	-	121	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Стоянка для техники	за 2024г.	-	3 322	-	3 322	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Система телекоммуникационных сетей (цех №2)	за 2024г.	-	37	-	37	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Основание№6 под стеллаж	за 2024г.	-	325	-	325	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Площадка для хранения техники (цех №2)	за 2024г.	-	649	-	649	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Основание№4 под стеллаж	за 2024г.	-	504	-	504	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Основание№5 под стеллаж	за 2024г.	-	374	-	374	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Стоянка для техники (№2)	за 2024г.	-	1 344	-	1 344	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль MITSUBISHI OUTLENDER Черный VIN Z8TXTGF3WKM032977	за 2024г.	-	34	-	34	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Geely Tugella (FY11) VIN L6T7852D2PD116325 P918HH	за 2024г.	-	3 204	-	3 204	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
АВТОМОБИЛЬ Geely Monjaro VIN №LB37852D7RS055475 P936HH48	за 2024г.	-	3 454	-	3 454	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
АВТОМОБИЛЬ Geely Monjaro (KX11) VIN №LB37852D3RS098355 Y591OB48	за 2024г.	-	3 318	-	3 318	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Подставка для транспортировки 9	за 2024г.	-	192	-	192	-

	за 2023г.	-	-	-	-
Подставка для транспортировки 11	за 2024г.	-	192	-	192
	за 2023г.	-	-	-	-
Подставка для транспортировки 2	за 2024г.	-	192	-	192
	за 2023г.	-	-	-	-
Подставка для транспортировки 4	за 2024г.	-	192	-	192
	за 2023г.	-	-	-	-
Подставка для транспортировки 5	за 2024г.	-	192	-	192
	за 2023г.	-	-	-	-
Подставка для транспортировки 6	за 2024г.	-	192	-	192
	за 2023г.	-	-	-	-
АВТОМОБИЛЬ Jetour T2 VIN HJRPBGJB0RB427211 P243PH	за 2024г.	-	3 296	-	3 296
	за 2023г.	-	-	-	-
Подставка для транспортировки 13	за 2024г.	-	192	-	192
	за 2023г.	-	-	-	-
АВТОМОБИЛЬ GREAT WALL POER VIN LGWDAE190PJ640715 P929EM48	за 2024г.	-	99	-	99
	за 2023г.	-	3 061	-	3 061
Комплект фронтальных паллетных стеллажей с ограждением	за 2024г.	1 787	1 162	-	2 949
	за 2023г.	-	1 787	-	1 787
Подставка для транспортировки 14	за 2024г.	-	192	-	192
	за 2023г.	-	-	-	-
Подставка для транспортировки 12	за 2024г.	-	192	-	192
	за 2023г.	-	-	-	-
Шатер Giza garden 5-8м белый PRO	за 2024г.	-	102	-	102
	за 2023г.	-	-	-	-
Подставка для транспортировки 1	за 2024г.	-	192	-	192
	за 2023г.	-	-	-	-
GREAT WALL POER VIN LGWDAE191PJ657393 P 753 HH 48	за 2024г.	-	3 120	-	3 120
	за 2023г.	-	-	-	-
АВТОМОБИЛЬ Geely Monjaro VIN №LB37852D7RS065925 У915ОН 48	за 2024г.	-	3 371	-	3 371
	за 2023г.	-	-	-	-
Оснастка для пружины почвоуплотнительной70*10мм,арт 00330198	за 2024г.	-	125	-	125
	за 2023г.	-	-	-	-

Автомобиль Geely Okavango VIN L6TVX1S63RY006559 P931HH 48	за 2024г.	-	2 875	-	2 875	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Подставка для транспортировки 10	за 2024г.	-	192	-	192	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автопогрузчик JAC CPCD 160 H JAC (16 т, Н =6 м), дизельный двигатель Xinchang (H2X387J00667) (2018)	за 2024г.	4 432	9 715	-	14 147	-
	за 2023г.	-	4 432	-	-	4 432
Автомобиль CHANGAN HUNTER PLUS VIN №LSCBBZ2A1RG902583 P 718 HX48	за 2024г.	-	3 181	-	3 181	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
АВТОМОБИЛЬ GREAT WALL POER VIN LGWDAE192PJ640652 P 207 OT 48	за 2024г.	-	43	-	43	-
	за 2023г.	-	3 458	-	3 458	-
Подставка для транспортировки 3	за 2024г.	-	192	-	192	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Монохромный копир-принтер-сканер-факс Konica Minolta bizhub 5020	за 2024г.	-	119	-	119	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Подставка для транспортировки 7	за 2024г.	-	192	-	192	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Подставка для транспортировки 8	за 2024г.	-	192	-	192	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Токоподвод троллейный (1)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ливневые стоки каркасно-тентового ангара	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	586	-	586	-
Водопровод бытового помещения	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	456	-	456	-
Канализация бытового помещения	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	147	-	147	-
Площадка(основание) для каркасно-тентового ангара	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	21 471	-	21 471	-
Система электроснабжения каркасно-тентового ангара	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	1 962	-	1 962	-
Бытовое помещение каркасно-тентового ангара	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	923	-	923	-

Прицеп ССТ-7132-10 в комплекте (АМ 9745 48)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	168	-	168
Каркасно-тентовый ангар В25х75	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	10 648	-	10 648
АВТОМОБИЛЬ Geely Monjaro VIN №LB37852D3PS146322 P 362 ОТ 48	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	3 771	-	3 771
Автомобиль MITSUBISHI L200 2.4 Белый перламутр VIN MMCJLKL10MH001121	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	11	-	11
АВТОМОБИЛЬ Geely Monjaro VIN LB37852D1PS088856 P 734 EM 48	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	3 999	-	3 999
Система периметрального видеонаблюдения (цех №2)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	186	-	186
Ноутбук 15.6 Asus Dash F15 12650H/18Gb/512Gb	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	112	-	112
Автомобиль GREAT WALL POER VIN LGWDAE192PJ633376 P 507 EM 48	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	3 181	-	3 181
Автомобиль GREAT WALL POER VIN LGWDAE190PJ637569 P 669 EM 48	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	3 291	-	3 291
Автомобиль Geely Tugella VIN L6T7852D4ND112368 P374KK48	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	3 060	-	3 060
Нежилые помещения общей площадью 334 кв.м., расположенные по адресу:г. Барнаул, Ул. Попова,зд.179ж/2	за 2024г.	-	450	-	450
	за 2023г.	-	3 487	-	3 487
Автомобиль Geely Tugella VIN L6T7852DXND078548 P 125 EM	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	31	-	31
Автомобиль Geely Tugella VIN №L6T7852D4PD054636 P 329 ОТ	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	3 208	-	3 208
АВТОМОБИЛЬ Geely TUGELLA VIN №L6T7852D8PD053893 P 121 ОТ	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	3 471	-	3 471
Сетевое хранилище Synology RS1619	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	329	-	329
Нежилое помещение ст.Павловская и площадка для стоянки техники	за 2024г.	-	176	-	176
	за 2023г.	-	7 925	-	7 925

АВТОМОБИЛЬ GWM TANK 300 VIN LGWFF7A56PJ644903 P 305 OT 48	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	3 687	-	3 687
Площадка для хранения техники	за 2024г.	-	407	-	407
	за 2023г.	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	18 960	6 764
в том числе:			
Система телекоммуникационных сетей (цех №2)	5261	37	-
Автомобильные подъездные дороги (7888 кв.м.цеха №2, с модернизацией 550,8 кв.м., 1820 кв.м (2024г))	5262	10 403	3 491
Производственный цех №2	5263	320	-
Ливневая канализация цеха №2	5264	325	-
Стоянка для техники (№3)	5265	2 038	-
Площадка для хранения техники (цех №2)	5266	1 993	-
Стоянка для техники	5267	3 322	-
Автомобиль MITSUBISHI OUTLENDER Черный VIN Z8TXTGF3WKM032977	5268	34	-
АВТОМОБИЛЬ GREAT WALL POER VIN LGWDAE192PJ640652 P 207 OT 48	5269	43	320
АВТОМОБИЛЬ GREAT WALL POER VIN LGWDAE190PJ640715 P929EM48		99	-
GREAT WALL POER VIN LGWDAE191PJ657393 P 753 HH 48		167	-
Автомобиль CHANGAN HUNTER PLUS VIN №LSCBBZ2A1RG902583 P 718 HX48		181	-
Площадка(основание) для каркасно-тентового ангара		-	1 992
Система периметрального видеонаблюдения (цех №2)		-	186

Автомобиль MITSUBISHI L200 2.4 Белый перламутр VIN MMCJLKL10MH001121		-	11
Автомобиль Geely Tugella VIN L6T7852DXND078548 P 125 EM		-	31
Автомобиль Geely Tugella VIN L6T7852D4ND112368 P374KK48		-	18
Автомобиль GREAT WALL POER VIN LGWDAE192PJ633376 P 507 EM 48		-	279
Автомобиль GREAT WALL POER VIN LGWDAE190PJ637569 P 669 EM 48		-	329
АВТОМОБИЛЬ Geely Monjaro VIN LB37852D1PS088856 P 734 EM 48		-	107
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	112 265	1 515	7 549
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	13 352	11 462	11 462
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрчные - всего	5301	за 2024г.	1 358	-	2 100	(2 059)	-	-	-	1 399	-
	5311	за 2023г.	769	-	2 000	(1 411)	-	-	-	1 358	-
в том числе: займы, выданные сотрудникам	5302	за 2024г.	1 358	-	2 100	(2 059)	-	-	-	1 399	-
	5312	за 2023г.	769	-	2 000	(1 411)	-	-	-	1 358	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	644	-	500	(534)	-	-	-	610	-
	5315	за 2023г.	1 962	-	923	(2 241)	-	-	-	644	-
в том числе: займы, выданные сотрудникам	5306	за 2024г.	644	-	500	(534)	-	-	-	610	-
	5316	за 2023г.	1 962	-	923	(2 241)	-	-	-	644	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	2 002	-	2 600	(2 593)	-	-	-	2 009	-
	5310	за 2023г.	2 731	-	2 923	(3 652)	-	-	-	2 002	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
					поступление		выбыло								
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	539 510	(1 755)	272 150	520	(418 428)	-	(3 374)	-	-	-	393 752	(5 129)	
	5530	за 2023г.	1 034 707	(558)	374 255	19 825	(889 275)	(2)	(1 197)	-	-	-	539 510	(1 755)	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	373	-	20 496	-	(2 191)	-	(177)	-	-	-	18 678	(177)	
	5531	за 2023г.	13 854	(558)	13 823	-	(27 302)	(2)	558	-	-	-	373	-	
Авансы выданные	5512	за 2024г.	504 381	(1 755)	212 869	-	(408 028)	-	(3 197)	-	-	-	309 222	(4 952)	
	5532	за 2023г.	824 040	-	323 506	-	(643 165)	-	(1 755)	-	-	-	504 381	(1 755)	
Прочая	5513	за 2024г.	6 159	-	4 602	520	(7 895)	-	-	-	-	-	3 386	-	
	5533	за 2023г.	22 019	-	6 099	19 825	(41 784)	-	-	-	-	-	6 159	-	
Расчеты с бюджетом	5514	за 2024г.	27 823	-	33 827	-	-	-	-	-	X	X	61 650	-	

	5534	за 2023г.	174 022	-	30 345	-	(176 544)	-	-	-	X	X	27 823	-
Расчеты с подотчетными лицами	5515	за 2024г.	728	-	356	-	(314)	-	-	-	X	X	770	-
	5535	за 2023г.	725	-	239	-	(236)	-	-	-	X	X	728	-
Расчеты по страховым взносам	5516	за 2024г.	23	-	-	-	-	-	-	-	X	X	23	-
	5536	за 2023г.	47	-	4	-	(28)	-	-	-	X	X	23	-
Расчеты с сотрудниками	5517	за 2024г.	23	-	-	-	-	-	-	-	X	X	23	-
	5537	за 2023г.	-	-	239	-	(216)	-	-	-	X	X	23	-
Итого	5500	за 2024г.	539 510	(1 755)	272 150	520	(418 428)	-	(3 374)	X	-	-	393 752	(5 129)
	5520	за 2023г.	1 034 707	(558)	374 255	19 825	(889 275)	(2)	(1 197)	X	-	-	539 510	(1 755)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	5 129	-	1 755	-	558	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	177	-	-	-	558	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	4 952	-	1 755	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолженность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую 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	5551	за 2024г.	141 329	35 103	-	(25 256)	-	-	-	-	151 176
	5571	за 2023г.	109 700	56 397	-	(24 769)	-	-	-	-	141 329
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	141 329	35 103	-	(25 256)	-	-	-	-	151 176
	5573	за 2023г.	109 700	56 397	-	(24 769)	-	-	-	-	141 329
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	2 458 188	2 506 902	13 574	(903 385)	(242)	-	-	-	4 075 036
	5580	за 2023г.	1 795 916	2 252 948	12 690	(1 600 555)	(2 811)	-	-	-	2 458 188
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	1 146 904	2 057 361	-	(75 832)	-	-	-	-	3 128 433
	5581	за 2023г.	173 715	998 663	-	(22 664)	(2 811)	-	-	-	1 146 904
авансы полученные	5562	за 2024г.	1 257 656	424 849	-	(804 098)	(242)	-	-	-	878 165
	5582	за 2023г.	1 364 620	1 221 988	-	(1 328 952)	-	-	-	-	1 257 656
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	-	3 542	271	(3 813)	-	-	-	-	-
	5583	за 2023г.	198 483	10 065	644	(209 192)	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	53 608	13 315	13 303	(19 622)	-	-	-	-	60 603
	5585	за 2023г.	58 571	22 212	12 046	(39 220)	-	-	-	-	53 608

прочая	5566	за 2024г.	20	7 835	-	(20)	-	-	-	-	7 835
	5586	за 2023г.	527	20	-	(527)	-	-	-	-	20
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	2 599 517	2 542 005	13 574	(928 641)	(242)	X	-	-	4 226 212
	5570	за 2023г.	1 905 616	2 309 345	12 690	(1 625 324)	(2 811)	X	-	-	2 316 859

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	99 502	674 817	45 774
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	99 502	674 817	45 774
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	7 393 771	6 122 828
Расходы на оплату труда	5620	224 171	177 913
Отчисления на социальные нужды	5630	73 129	57 839
Амортизация	5640	44 110	37 673
Прочие затраты	5660	100 965	884 621
Итого по элементам	5670	7 836 146	7 280 874
Фактическая себестоимость проданных товаров	5675	1 417 154	384 028
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	(1 493 587)	(893 198)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7 759 713	6 771 704

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	18 186	50 118	(19 018)	-	49 286
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	17 656	15 647	(18 223)	-	15 080
Резерв по расходам на годовой аудит	5702	530	530	(795)	-	265
Резерв на предстоящее гарантийное обслуживание	5703	-	29 308	-	-	29 308
Резерв по искам	5704	-	4 633	-	-	4 633

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
в том числе:					
	5910	-	-	-	-
за 2024г.	5920	-	-	-	-
за 2023г.					
	5911	-	-	-	-
за 2024г.	5921	-	-	-	-
за 2023г.					

Руководитель

Малкина Виктория Владимировна

(подпись)

(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.