

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Хирана +»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Хирана +» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации (РСБУ).

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

### 1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1. Юридический адрес Общества:

109316, Москва г, Волгоградский пр-кт, дом № 42, корпус 5, помещение I, комната 1, этаж 2

1.2. Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации, по месту нахождения на территории Российской Федерации в Инспекции Федеральной налоговой службы №23 по г. Москве 15.09.2016г. Обществу присвоен Основной государственный регистрационный номер 1167746865230. Идентификационный номер налогоплательщика 7706447996.

1.3. Численность работающих сотрудников Общества на 31 декабря 2024 г.: 40 человек, по договорам ГПХ – 4 человека.

1.4. Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников общества;  
- Генеральный директор

(в 2024 году была произведена смена генерального директора – до 29.08.2024 Шимко В.Ю., с 30.08.2024 года – Ильин А.А., по Шимко В.Ю. заработная плата за 2024 год составила – 4 230,93 тыс рублей, уплаченные страховые взносы – 684,56 тыс рублей, выплачены дивиденды в размере – 8 500 тыс.рублей, в том числе НДФЛ.

по Ильину А.А. заработная плата за 2024 год составила – 1 482,29 тыс рублей, уплаченные страховые взносы – 246,24 тыс рублей).

1.5. Уставный капитал Общества составляет 26 3000 000 (Двадцать шесть миллионов триста тысяч) рублей,

1.6. Учредителями (участниками) Общества являются:

- Шимко Василий Юрьевич – размер доли 85%;
- Касаткина Марина Владимировна – размер доли 15%  
В 2024 году выплачены дивиденды за 2023 год, согласно протоколу 1/24 от 11 марта 2024 года в размере 10 000 тыс рублей, согласно долям (соответственно налоги с дивидендов – НДФЛ).

1.7. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Организации являются:



Касаткина Марина Владимировна - Учредитель ООО "ХИРАНА+". Операции отсутствуют.

Шимко В.Ю. – Учредитель, генеральный директор ООО "ХИРАНА+" до 29.08.2024г, Операции по выплате заработной платы (выплачено – 4 230,93 тыс рублей с учетом НДС, дивиденды 8 500 тыс.рублей. с учетом НДС). Бенефициарным владельцем Общества является Шимко Василий Юрьевич, он же является единоличным исполнительным органом.

ООО "СПЕЦПОЖТЕХ" – лицо находится под контролем физического лица, контролирующего ООО "ХИРАНА+" - Шимко В.Ю. Доля участия Шимко В.Ю. в капитале лица 85%, также Шимко В.Ю. является генеральным директором ООО "СПЕЦПОЖТЕХ". Операции с ООО "Спецпожтех": Договор субаренды №301220/3 от 30.12.20 (ежемесячная арендная плата составляет: 36 600 руб. 78 коп. (в т.ч. НДС 20%), получено денежных средств в течение отчетного периода 439 209 руб. 36 коп. в т.ч. НДС 20%).

Выплаты долгосрочных вознаграждений по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключённым в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности не производились.

1.8. Основным видом деятельности Общества является производство Производство медицинских инструментов и оборудования. Организация является резидентом ОЭЗ «Технополис» (свидетельство 202077021321027 от 28.10.2020). Так же компания осуществляет техническое обслуживание медицинских изделий (рег. Номер Лицензии – Л016-00110-77/0056725 от 19.03.20)

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

### 2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций, а также иных нормативных актов,

входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации». Компания не применяет упрощенный методы учета с 2023 года



## **2.2. Организация бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет Общества ведется с применением программы автоматизации учетного процесса «1С: Предприятие» в соответствии с Рабочим планом счетов, разработанным на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. N 94н. Организация создает регистры бухгалтерского учета на машинных носителях, по формам, предусмотренным компьютерной программой и разработанными самостоятельно.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество осуществляет инвентаризацию активов и обязательств на отчетную дату в соответствии с законодательством Российской Федерации.

## **2.3. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества**

Бухгалтерская отчетность была подготовлена Обществом исходя из концепции непрерывности.

В 2024г. чистая прибыль Общества составила 58 349 тыс. руб. На 31.12.2024г. стоимость чистых активов Общества, приведенная в разделе 3 «Чистые активы» отчета об изменениях капитала, составила 336 972 тыс. руб.

## **2.4. Расчеты по налогу на прибыль**

Информация о постоянных и временных разницех формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Компания определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 18/02, при этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

## **2.5. Оценочные резервы и обязательства**

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету (ПБУ 8/2010) «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Величина оценочного обязательства на оплату отпусков рассчитывается исходя из количества дней неиспользованного отпуска на отчетную дату и среднего заработка сотрудников с учетом страховых взносов.

Оценочное обязательство на оплату отпусков рассчитывается и начисляется на ежемесячной основе.

## **2.6. Доходы и расходы**

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н.

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

- доходы от основных видов деятельности регулярного характера, перечисленных в пункте 1 (пп. 1.7.)

К прочим доходам относятся:

- курсовые разницы;
- прочие.

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

## **2.7. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте**

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты как прочие доходы или прочие расходы (за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного капитала, которая подлежит отнесению на добавочный капитал).

Для целей составления бухгалтерской отчетности курсовые разницы отражаются развернуто.

## **2.8. Учет основных средств**

Бухгалтерский учет основных средств ведется на основании Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01).

По основным средствам сроки полезного использования определяются в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 г.

В случае приобретения основных средств, по которым срок полезного использования не может быть определен в соответствии с вышеуказанной классификацией, срок полезного использования устанавливается комиссией, утвержденной приказом генерального директора, с учетом технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей, а при отсутствии соответствующих данных в технических условиях, срок полезного использования основных средств устанавливается на основании ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

Основные средства с первоначальной стоимостью более 100 000 рублей за единицу признаются в составе основных средств предприятия. Основные средства стоимостью не более 100 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов.

## **2.9. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)**

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) ведется на основании ФСБУ «Запасы» (ПБУ 5/2019).

По мере отпуска в эксплуатацию материально-производственные запасы в общеустановленном порядке списываются по методу ФИФО.

Материально-производственные запасы учитываются на счете 10 «Материалы» без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материалов» 16 «Отклонение в стоимости материалов».

## **2.10. Учет нематериальных активов и НИОКР.**

Для целей бухгалтерского учета регулируется ПБУ 14/2007 (НМА); ПБУ 17/02 (НИОКР)

## **2.11. Учет финансовых вложений.**

Учет финансовых вложений ведется согласно " ПБУ 19/02.

В 2021 г. для учета финансовых вложений в рублях используется счет 58.03, в у.е. 58.06, проценты по финансовым вложениям учитываются на сч. 76.09 в рублях, 76.23 в у.е.



### 3. Курс валют на отчетную дату

Курсы Центрального банка РФ, действующие на дату составления бухгалтерской отчетности, следующие в руб.

Валюта	31.12.2024
Доллары США	101,6797
Евро	106,1028

### 4. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2024 г. отсутствуют:

- не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды;
- не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;
- другие аналогичные факты.

### 5. Государственная помощь

Бюджетные средства в 2024 г. не привлекались.

### 6. Совместная деятельность

В отчетном периоде договоры о совместной деятельности не заключались, совместная деятельность не велась.

### 7. Риски хозяйственной деятельности

Рыночный, кредитный и риск ликвидности оценивается как несущественный. Для целей управления кредитным риском осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности по расчетам с контрагентами. Общество осуществляет контроль за состоянием ликвидности.

Правовые, страновые, региональные, репутационные риски оцениваются как несущественные. В целом Общество не может оказать существенного влияния на ситуацию в стране и в регионах Российской Федерации. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или

SHIMCO

регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

#### 8. Прекращенная деятельность и непрерывность

Общество не планирует прерывать или прекращать деятельность.

#### 9. События после отчетной даты

Обязательный аудит будет проведен после отчетной даты.

#### 10. Информация по сегментам

В деятельности Общества нет операционных, географических, отчетных сегментов.

#### 11. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

11.1. В Отчете о прибылях и убытках отражены по строке 2340 «Прочие доходы» в сумме за 2024 год – 97 756 т.р., за 2023 год – 69 568 т.р., в том числе

##### Прочие доходы

(тыс. руб.)

Наименование	2024 год	2023 год
Курсовые разницы	74743,70	27 523,13
Восстановление резерва по сомнительным долгам	16 205,21	7 910,11
Доходы, связанные с продажей (покупкой) иностранной валюты		32 026,65
Прочие доходы	6 314,71	2108,11
Безвозмездное поступление имущества	492,16	

11.2. В Отчете о прибылях и убытках отражены по строке 2350 «Прочие расходы» в сумме за 2024 год 133 361 т. р., за 2023 год 120 927 т. р., в том числе

##### Прочие расходы

(тыс. руб.)

Наименование	2024 год	2023 год
Курсовые разницы	100 974,88	51 651,66
Начисление резерва по сомнительным долгам	18 905,38	7 675,40
Расходы, связанные с продажей (покупкой) иностранной валюты		31 848,06

**SHIMCO**  
GROUP

Наименование	2024 год	2023 год
Расходы по результатам инвентаризации		
Расходы на услуги банков	698,71	3 879,61
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		3 650,74
Прочие расходы	12 782,44	22 221,53

11.3. В Отчете о движении денежных средств по строке 4214 «Поступления в виде дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях» отражены поступления процентов, от банка, начисленные им на неснижаемый остаток по условиям договора: 2024 год - 1 684 т. р.; 2023 год - 1 772 т. р.

30 марта 2025 г.

Генеральный директор

/Ильин А.А./

Главный бухгалтер

/Самарина Е.В./