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

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Информация об Обществе

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

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г. составила 19 человек (31 декабря 2023г- 19 человек, 31 декабря 2022 г. – 24 человека).

Общество зарегистрировано по адресу: Россия, 123112, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 21, стр. 1, помещ. 1н/32, Общество зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 15 сентября 2016 г. (ОГРН № 1167746867936).

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

Органы управления Обществом:

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

По состоянию на 31 декабря 2024 г. и на 31 декабря 2023 Членами Совета директоров являются:

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

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

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

Единоличный исполнительный орган Общества:

Генеральным директором Общества является Хан Маненг, назначенный на должность на основании решения совета директоров № 05-02/2021 от 5 февраля 2021 г.

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

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

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

В 2024 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Странами ЕС и рядом стран за пределами ЕС ранее были введены ограничения на предельный уровень цен на поставки российской нефти и российского газа, эмбарго на морские поставки российской нефти и нефтепродуктов. Финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность. В 2024 году валютные курсы по отношению к рублю несколько снизились по сравнению с уровнем по состоянию на 31 декабря 2023 года. Ключевая ставка Банка России была повышена в декабре 2023 года до 16%, в июле 2024 года – до 18%, в сентябре 2024 года – до 19% и в октябре 2024 года – до 21%.В июне 2024 года США ввели санкции в отношении Московской биржи, а также входящих в ее группу Национального клирингового центра (НКЦ) и Национального расчетного депозитария (НРД). В связи с этим с 13 июня 2024 года торги долларами и евро, а также инструментами, предполагающими использование этих валют при расчете, на Московской бирже были приостановлены. При этом операции с долларом США и евро продолжают проводиться на внебиржевом рынке. С момента приостановки торгов на Московской бирже официальные курсы доллара США и евро к рублю устанавливаются на основе данных отчетности кредитных организаций или данных цифровых платформ внебиржевых торгов.

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным.

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

II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

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

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

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

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
За 1 доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
За 1 евро	106,1028	99,1919	75,6553
За 1000 Вон Республики Корея	69,5056	69,6338	55,6248

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

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, обязательства по аренде, 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. Права пользования активами

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

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

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

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

Обесценения прав пользования активами в течение 2024, 2023годов и на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 не было.

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

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

5. Финансовые вложения

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

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

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

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

6. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

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

Товары для перепродажи

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

При выбытии оценка товаров производится следующими методами:

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

Резервы под обесценение запасов

Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, или рыночная стоимость которых снизилась, или которые используются при производстве продукции, чистая стоимость продажи которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением. Резерв под снижение стоимости товаров и материалов не создавался.

7. Дебиторская задолженность

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

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

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.

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

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

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

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

Отражение денежных потоков по аренде у арендатора

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

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

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

9. Кредиты и займы полученные

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

10. Уставный капитал

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

11. Обязательства по аренде

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

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

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

Обязательства по аренде включаются в прочие обязательства Общества.

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

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

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

При изменении величины обязательства по аренде пересматривается ставка дисконтирования.

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

12. Кредиторская задолженность

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

13. Оценочные обязательства и условные обязательства

Оценочные обязательства

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

Общество создает следующие оценочные обязательства:

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

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

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

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

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

Условные обязательства

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

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

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

14. Расчеты по налогу на прибыль

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

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

15. Доходы

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

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

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

16. Расходы

Себестоимость продаж включает себестоимость проданных товаров.

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

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

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

17. Изменения учетной политики с 2024 года ФСБУ 14/2022

«Нематериальные активы» В связи с вступлением в силу ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком учета и представления в отчетности Общества нематериальных активов, действовавшим до 2024 года:

а) При выполнении условий признания к нематериальным активам в том числе относятся разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности. Также условия признания в качестве нематериального актива по ФСБУ 14/2022 предусматривают наличие у организации не только исключительных прав на актив, но и прав в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами.

б) Затраты на создание собственными силами организации средств индивидуализации, информации о покупателях (заказчиках) и иных контрагентах организации признаются расходами периода, в котором они понесены.

Данный стандарт не оказал существенного влияния на бухгалтерскую отчетность Общества.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

1. Основные средства

1.1 Права пользования активами и обязательства по аренде

Информация о наличии и движении прав пользования активами раскрыта в составе табличного пояснения 1.1.1. «Наличие и движение прав пользования активами».

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

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

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

Обязательства по аренде

Информация об обязательствах по аренде представлена в таблице ниже:

Наименование	31.12.2024	31.12.2023
Долгосрочные обязательства по аренде (строка 1450 бухгалтерского баланса)	10 478	1 444
Краткосрочные обязательства по аренде (строка 1550 бухгалтерского баланса)	16 320	16 106
Итого обязательства по аренде	**26 798**	**17 550**

Проценты по арендным обязательствам

Наименование	2024	2023
Проценты, начисленные по арендным обязательствам, включенные в прочие расходы (строка 2330 отчета о финансовых результатах)	2 055	2 017
Итого проценты, начисленные по арендным обязательствам	**2 055**	**2 017**

2. Финансовые вложения

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

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

Общество не создавало резервы под обесценение финансовых вложений в 2024 и 2023 гг. ввиду отсутствия признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений.

3. Запасы

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

4. Дебиторская задолженность

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

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

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

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Средства на валютных счетах	260 540	270 912	510 258
Средства на расчетных счетах	362	1 178	1 345
Итого денежные средства	**260 902**	**272 090**	**511 603**
Банковские депозиты со сроком размещения до трех месяцев	2 822 110	2 641 000	3 516 790
Итого денежные эквиваленты	**2 822 110**	**2 641 000**	**3 516 790**
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**3 083 012**	**2 913 090**	**4 028 393**

Краткосрочные депозиты со сроком размещения до трех месяцев представляют собой вклады в российских рублях: на 31 декабря 2024г. - АО «УРИ Банк» на общую сумму 32 110 тыс. руб., АО «ОТП Банк» на общую сумму 2 790 000 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. - АО «УРИ Банк» на общую сумму 141 000 тыс. руб., АО «ОТП Банк» на общую сумму 2 500 000 тыс. руб. на 31 декабря 2022 г. – АО «УРИ Банк» на общую сумму 3 016 790 тыс. руб., ООО «КЭБ ЭЙЧЕНБИ БАНК» на общую сумму 500 000 тыс. руб.

Прочие поступления и платежи

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

Наименование	2024	2023
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Поступления процентов, начисленных по краткосрочным банковским депозитам до трех месяцев	379 721	117 876
Иные поступления	4 925	4 620
Итого прочие поступления по текущей деятельности	**384 646**	**122 496**
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	6 915	84 519
Возмещение по гарантии	19 448	27 174
Расчеты с подотчетными лицами	2 726	2 441
Возврат денежных средств покупателям по письму	538	1 050
Иные платежи	219	726
Итого прочие платежи по текущей деятельности	**29 846**	**115 910**

6. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2022 г. уставный капитал полностью оплачен и отражен в сумме номинальной стоимости долей Единственного участника Общества.

Добавочный капитал

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

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Вклады участника «ХЕНДЭ МОТОР КАМПАНИ» в имущество Общества	663 426	663 426	663 426
Итого добавочный капитал (без переоценки)	**663 426**	**663 426**	**663 426**

7. Кредиты и займы

Займы полученные

Наименование	Заимодавец	Краткосрочные	
		2024	2023
Остаток задолженности по займам на начало года	ООО «Хендэ Мотор Мануфактуринг Рус»	-	669 512
	Хендэ Мотор Мануфактуринг Чехия, с.р.о.	1 354 768	1 033 304
Погашено займов в отчетном году	ООО «Хендэ Мотор Мануфактуринг Рус»	-	(668 000)
	Хендэ Мотор Мануфактуринг Чехия, с.р.о.	-	-
Начислено процентов	ООО «Хендэ Мотор Мануфактуринг Рус»	-	7 127
	Хендэ Мотор Мануфактуринг Чехия, с.р.о.	47 443	11 991
Погашено в части начисленных процентов	ООО «Хендэ Мотор Мануфактуринг Рус»	(48 902)	(8 638)
Погашено в части начисленных процентов	Хендэ Мотор Мануфактуринг Чехия, с.р.о.	-	(11 330)
Курсовая разница	ООО «Хендэ Мотор Мануфактуринг Рус»	-	-
	Хендэ Мотор Мануфактуринг Чехия, с.р.о.	93 930	320 802
Остаток задолженности по займам на конец года	ООО «Хендэ Мотор Мануфактуринг Рус»	-	-
	Хендэ Мотор Мануфактуринг Чехия, с.р.о.	1 447 239	1 354 768
Итого		**1 447 239**	**1 354 768**

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

На 31 декабря 2024 г., на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. имеется задолженность по займу от компании Хендэ Мотор Мануфактуринг Чехия, с.р.о. заём номинирован в евро и получен под 0,8%, дата погашения – 31 декабря 2021 г., в 2021 г. данный заем был пролонгирован до 31 декабря 2023 г.,31 декабря 2023 года заём пролонгирован до 31.12.2024 под 3,4%, 27 ноября 2024 года заём пролонгирован до 31.12.2025.

Информация о кредитных линиях

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Величина использованной части кредитных линий (включая задолженность по процентам)	-	-	465 384

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

По состоянию на 31 декабря 2024 г. открытых кредитных линий Общество не имеет.

8. Кредиторская задолженность

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

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Налог на добавленную стоимость	2 557	6 300	86 591
Налог на прибыль	2 154	-	104 966
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-	3 035
Прочие налоги и сборы	3	3	1
Итого	**4 714**	**6 303**	**194 593**

9. Налоги

9.1 Налог на добавленную стоимость

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

Наименование	2024	2023
НДС по проданным товарам, услугам (по ставке 20%)	59 968	136 684
НДС по приобретенным ценностям,	51 098	75 061
- в том числе НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	51 108	75 244

9.2 Налог на прибыль организации

Наименование	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
	2024		2023	
(Убыток) /прибыль до налогообложения		143 070		(135 189)
Условный (доход) /расход по налогу на прибыль		28 614		(27 038)
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	45 420	9 084	48 178	9 636

Итого ПНР	**45 420**	**9 084**	**48 178**	**9 636**
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
По курсовым разницам	334 984	66 997	437 946	87 589
По оценочным обязательствам	6 335	1 267	31 077	6 215
По иным основаниям	14 450	2 890	14 578	2 916
Погашение ОНА				
По оценочным обязательствам	(11 375)	(2 275)	(34 202)	(6 840)
По резерву по сомнительным долгам	-	-	(26 744)	(5 349)
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	**344 395**	**68 879**	**422 655**	**84 531**
Начисление ОНО				
По курсовым разницам	330 580	66 116	118 025	23 605
Погашение ОНО				
По курсовым разницам	(89 720)	(17 944)	(187 302)	(37 460)
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	**240 860**	**48 172**	**(69 277)**	**(13 855)**
Итого текущий налог на прибыль		**58 405**		**80 984**
Налогооблагаемая прибыль		**292 025**		**404 921**

Применяемые ставки по налогу на прибыль

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

Изменение отложенных налогов

Наименование	2024	2023
Отложенные налоговые активы		
На начало отчетного года (строка 1180 бухгалтерского баланса)	93 002	8 471
Начислено в отчетном году по операциям, результат которых включается в чистую прибыль (убыток) периода (строка 2412)	71 154	96 720
Погашено в отчетном году (строка 2412)	(2 275)	(12 189)
Сумма увеличения отложенных налоговых активов в результате увеличения ставки налога на прибыль с 2025 года (строка 2412)	40 470	-
На конец отчетного года (строка 1180 бухгалтерского баланса)	202 351	93 002
Отложенные налоговые обязательства		
На начало отчетного года (строка 1420 бухгалтерского баланса)	23 597	37 452
Начислено в отчетном году по операциям, результат которых включается в чистую прибыль (убыток) периода (строка 2412)	66 116	23 605
Погашено в отчетном году (строка 2412)	(17 944)	(37 460)
Списано в отчетном году (строка 2412)	-	-
Сумма увеличения отложенных налоговых обязательств в результате увеличения ставки налога на прибыль с 2025 года (строка 2412)	17 942	-
На конец отчетного года (строка 1420 бухгалтерского баланса)	89 711	23 597

Изменение ставки налога на прибыль

В результате увеличения с 01.01.2025 ставки налога на прибыль с 20% до 25% отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства пересчитаны по состоянию на 31.12.2024.

10. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с продажей товаров по видам:

Наименование	2024	2023
Оптовая торговля запасными частями	302 644	497 565
Оптовая торговля автомобилями	-	191 741
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	**302 644**	**689 306**

11. Расходы по обычным видам деятельности

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

Наименование	2023	2023
Оптовая торговля запасными частями	202 558	320 682
Оптовая торговля автомобилями	-	121 529
Итого себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	**202 558**	**442 211**

Коммерческие расходы представлены в таблице ниже:

Вид расхода по обычным видам деятельности	2024	2023
Затраты на оплату труда	89 649	93 413
Расходы на гарантийный ремонт	17 148	31 831
Амортизация	16 263	15 819
Отчисления на социальные нужды	14 807	12 306
Консультационные услуги	14 326	15 226
Расходы на сертификацию и оформление технической документации	13 626	14 963
Расходы на аренду автомобилей для сотрудников	2 848	3 617
Расходы на техническую поддержку	1 662	1 690
Прочие услуги на продажу автомобилей	41	168
Расходы на транспортировку автомобилей	-	2 028
Расходы на хранение автомобилей	-	473
Консультационные услуги в области права и налогообложения	-	202
Иные расходы	12 220	6 509
Итого коммерческие расходы (строка 2210 отчета о финансовых результатах)	**182 561**	**198 245**

12. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2024		2023	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте, подлежащие оплате в иностранной валюте	321 888	393 387	242 278	508 676
Разовая премия сотрудникам	-	5 035	-	5 294
Расходы, связанные с расторжением договора аренды офиса (отступное, возмещение недостатков)	-	14 462	-	-
Прочие операции	100	9 508	345	7 017
Итого прочие доходы/расходы	**321 988**	**422 392**	**242 623**	**520 987**

13. Связанные стороны

Основное общество

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

Другие связанные стороны

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

Бенефициарные владельцы Общества

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

Продажи связанным сторонам

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

Наименование связанной стороны	2024	2023
Основное Общество		
«ХЕНДЭ МОТОР КАМПАНИ» (возмещение расходов на гарантийный ремонт и прочие услуги)	17 086	14 377
Другие связанные стороны		
ООО «ХЕНДЭ МОТОР СНГ» (прочие услуги)	83	83
Итого	**17 169**	**14 460**

Закупки у связанных сторон

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

Наименование связанной стороны	2024	2023
Основное Общества		
«ХЕНДЭ МОТОР КАМПАНИ» (приобретение товаров и прочих услуг)	9	726
Другие связанные стороны		
ООО «Мобис Партс СНГ» (приобретение запасных частей)	202 402	320 082
ООО «Хендэ АутоИвер Рус» (информационно-технические услуги)	14 179	14 023
ООО «ХЕНДЭ МОТОР СНГ» (приобретение услуг)	11 141	2 757
Итого	**227 731**	**337 588**

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

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Основное общество						
«ХЕНДЭ МОТОР КАМПАНИ»	14 602	12 697	8 636	61	49	31

Итого	**14 602**	**12 697**	**8 636**	**61**	**49**	**31**
Организации Группы, к которой принадлежит Общество						
ООО «Мобис Партс СНГ»	-	173	61	3 431	4 304	9 495
ООО «Хендэ АутоИвер Рус»	-	-	-	2 930	1 330	2 639
ООО «ХЕНДЭ МОТОР СНГ»	-	-	-	281	822	65
Итого	**-**	**173**	**61**	**6 641**	**6 456**	**12 199**

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

Операции по займам со связанными сторонами

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

Денежные потоки со связанными сторонами

Наименование	**Строка ОДДС**	**«ХЕНДЭ МОТОР КАМПАНИ»**	**Наименование**	**Строка ОДДС**	**«ХЕНДЭ МОТОР КАМПАНИ»**
За 2024 год			**За 2023 год**		
Денежные потоки от текущей деятельности			**Денежные потоки от текущей деятельности**		
Поступления		**13 102**	**Поступления**		**8 636**
в том числе:			в том числе:		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	13 102	От продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	8 636
Платежи		**253**	**Платежи**		**464**
в том числе:			в том числе:		
Приобретение материалов	4121	-	Приобретение материалов	4121	-
Прочие платежи	4129	253	Прочие платежи	4129	464

Вознаграждения основному управленческому персоналу

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

В 2024 г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, страхование ДМС) на общую сумму 47 929 тыс. руб. (в 2023г. - 52 527 тыс. руб.) включая НДФЛ и страховые взносы.

14. Оценочные обязательства

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

15. Условные обязательства

Налоговое, таможенное и валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не

имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

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

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

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

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

31 марта 2024 г.

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ 384

1.1.1. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	поступило	выбыло объектов		амортизация и убытки от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Права пользования активами - всего	5200.3	2024 г.	45,704	(29,389)	33,070	(45,704)	38,174	(16,229)	-	-	33,070	(7,444)
	5210.3	2023 г.	43,820	(14,688)	1,884	-	-	(14,701)	-	-	45,704	(29,389)
в том числе:												
Офисное помещение	5201.3	2024 г.	45,704	(29,389)	33,070	(45,704)	38,174	(16,229)	-	-	33,070	(7,444)
	5211.3	2023 г.	43,820	(14,688)	1,884	-	-	(14,701)	-	-	45,704	(29,389)

1.1.2. Амортизация прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Начислено	Выбыло	Изменение в результате переоценки	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Амортизация - всего	5200.4	2024 г.	(29,389)	(16,229)	38,174	-	(7,444)
	5210.4	2023 г.	(14,688)	(14,701)	-	-	(29,389)
Офисное помещение	5201.4	2024 г.	(29,389)	(16,229)	38,174	-	(7,444)
	5211.4	2023 г.	(14,688)	(14,701)	-	-	(29,389)

Finance Department / R92180707
10.115.165.101

R92180707 / 10.115.165.101 / Mar 28, 2025 16:59 (UTC+9) /This document is not allowed to copy & distribute illegally as a information property of HTBR.

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	Реклассификация между долгосрочными и краткосрочными	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	2023 г.	2,997	-	-	-	-	-	(2,997)	-	-
в том числе:											
Другие виды финансовых вложений	5304	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	2023 г.	2,997	-	-	-	-	-	(2,997)	-	-
Предоставленные займы	53042	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53142	2023 г.	2,997	-	-	-	-	-	(2,997)	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	2024 г.	100,808	-	-	-	-	-	-	100,808	-
	5315	2023 г.	97,811	-	-	-	-	-	2,997	100,808	-
в том числе:											
Другие виды финансовых вложений	5308	2024 г.	100,808	-	-	-	-	-	-	100,808	-
	5318	2023 г.	97,811	-	-	-	-	-	2,997	100,808	-
Предоставленные займы	53082	2024 г.	100,808	-	-	-	-	-	-	100,808	-
	53182	2023 г.	97,811	-	-	-	-	-	2,997	100,808	-
Финансовых вложений - итого	5300	2024 г.	100,808	-	-	-	-	-	-	100,808	-
	5310	2023 г.	100,808	-	-	-		-	-	100,808	-

Finance Department / R92180707
10.115.165.101

R92180707 / 10.115.165.101 / Mar 28, 2025 16:59 (UTC+9) /This document is not allowed to copy & distribute illegally as a information property of HTBR.

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	выбыло		резерва под обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под обесценение
						себе-стоимость	резерв под обесценение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2024 г.	73	-	202,922	(202,959)	-	-	x	36	-
	5420	2023 г.	122,344	-	321,207	(443,478)	-	-	x	73	-
в том числе:											
Материалы	5401	2024 г.	73	-	364	(401)	-	-	-	36	-
	5421	2023 г.	329	-	1,011	(1,267)	-	-	-	73	-
Товары для перепродажи	5402	2024 г.	-	-	202,558	(202,558)	-	-	-	-	-
	5422	2023 г.	122,015	-	320,196	(442,211)	-	-	-	-	-

Finance Department / R92180707
10.115.165.101

R92180707 / 10.115.165.101 / Mar 28, 2025 16:59 (UTC+9) /This document is not allowed to copy & distribute illegally as a information property of HTBR.

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и наоборот)	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	курсовые разницы		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2024 г.	1,393,244	35,442	47,443	(87,359)	-	93,930	-	1,482,700
	5580	2023 г.	2,407,579	38,476	21,635	(1,423,443)	-	348,997	-	1,393,244
в том числе:									-	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2024 г.	13,083	8,414	-	(13,083)	-	-	-	8,414
	5581	2023 г.	15,361	13,083	-	(15,361)	-	-	-	13,083
Авансы полученные	5562	2024 г.	19,071	22,313	-	(19,071)	-	-	-	22,313
	5582	2023 г.	29,406	19,071	-	(29,406)	-	-	-	19,071
Расчеты по налогам и взносам	5563	2024 г.	6,303	4,714	-	(6,303)	-	-	-	4,714
	5583	2023 г.	194,593	6,303	-	(194,593)	-	-	-	6,303
Прочая	5564	2024 г.	19	1	-	-	-	-	-	20
	5584	2023 г.	19	19	-	(19)	-	-	-	19
Кредиты и займы	5565	2024 г.	1,354,768		47,443	(48,902)	-	93,930	-	1,447,239
	5585	2023 г.	2,168,200		21,635	(1,184,064)	-	348,997	-	1,354,768
Итого	5550	2024 г.	1,393,244	35,442	47,443	(87,359)	-	93,930	x	1,482,700
	5570	2023 г.	2,407,579	38,476	21,635	(1,423,443)	-	348,997	x	1,393,244

Finance Department / R92180707
10.115.165.101

R92180707 / 10.115.165.101 / Mar 28, 2025 17:00 (UTC+9) /This document is not allowed to copy & distribute illegally as a information property of HTBR.

5. Расходы на продажу

Наименование показателя	Код строки	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	456	1,703
Расходы на оплату труда	5620	92,178	93,413
Отчисления на социальные нужды	5630	14,807	12,306
Амортизация	5640	16,263	15,819
Прочие затраты	5650	58,857	75,004
Итого по элементам	5660	182,561	198,245
Покупная стоимость проданных товаров	5690	202,558	442,211
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	385,119	640,456

Finance Department / R92180707
10.115.165.101

R92180707 / 10.115.165.101 / Mar 28, 2025 17:00 (UTC+9) /This document is not allowed to copy & distribute illegally as a information property of HTBR.

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	31,077	6,335	(11,375)	-	26,037
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	6,167	1,341	-	-	7,508
Оценочное обязательство на годовое вознаграждение	5702	-	4,994	-	-	4,994
Оценочное обязательство по гарантии	5703	24,910	-	(11,375)		13,535

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	34,202	31,077	(34,202)	-	31,077
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5711	7,227	6,167	(7,227)	-	6,167
Оценочное обязательство на годовое вознаграждение	5712	4,666	-	(4,666)	-	-
Оценочное обязательство на выдачу сертификатов на проведение ТО	5713	600	-	(600)	-	-
Оценочное обязательство по гарантии	5714	21,709	24,910	(21,709)	-	24,910

Finance Department / R92180707
10.115.165.101

R92180707 / 10.115.165.101 / Mar 28, 2025 17:01 (UTC+9) /This document is not allowed to copy & distribute illegally as a information property of HTBR.