

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**ООО «Хёрманн Руссия»**  
**за 2024 год**

## 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Хёрманн Руссия» (далее - Общество) зарегистрировано Решением Регистрационной палатой Администрации Санкт-Петербурга от 05.12.1997 № 59450.

Запись в Едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) от 11.09.2012 за основным государственным номером (ОГРН) 1027804854153.

Организационно-правовая форма (код ОКОПФ): 12300 «Общество с ограниченной ответственностью».

Форма собственности (код ОКФС): 23 «Собственность иностранных юридических лиц».

Местонахождение (адрес) Общества: 196624, Российская Федерация, город Санкт-Петербург, поселок Шушары, отделение Бадаевское, д. 5, лит. А.

Основной вид деятельности (код ОКВЭД): 46.73.6 «Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями».

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели филиалов, не выделенных на отдельный баланс.

По состоянию на 31 декабря 2024 года филиалы находятся в:

- 1) Воронежской области;
- 2) Свердловской области;
- 3) городе Казани;
- 4) городе Краснодаре;
- 5) городе Красноярске;
- 6) Московской области;
- 7) городе Нижнем Новгороде;
- 8) городе Новосибирске;
- 9) городе Ростове-на-Дону;
- 10) городе Самаре;
- 11) городе Уфе.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 119 человек (в 2023 году - 136 человека).

Единственным участником Общества, имеющим 100% долю в уставном капитале, является компания Хёрманн КГ Фертрибсбетайлигунгсгезельшафт (Hörmann KG Vertriebsbeteiligungsgesellschaft), созданная и действующая по законодательству ФРГ.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Решением единственного участника Общества от 15.08.2023 г-н Шоцкий Анатолий Константинович назначен генеральным директором на срок с 22.08.2023 по 21.08.2026.

Курсы, установленные для пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащей оплате в рублях, соответствуют официальному курсу иностранной валюты к рублю, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на валютных банковских счетах, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетные даты.

Официальные курсы, установленные ЦБ РФ:

На 31.12.2024: 1 евро = 106,1028 руб.; 1 юань = 13,4272 руб.

На 31.12.2023: 1 евро = 99,1919 руб.; 1 юань = 12,5762 руб.

На 31.12.2022: 1 евро = 75,6553 руб.; 1 юань = 9,89492 руб.

В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, соглашением сторон был установлен курс, отличный от курса ЦБ, то пересчет производился по такому курсу.

Все суммы в таблицах Пояснений представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Федеральными стандартами бухгалтерского учета, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации

правил бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С: Бухгалтерия 8.2.

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13.06.1995 № 49.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

## 2.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 86н.

### 2.1.1. Определение инвентарного объекта

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект.

### 2.1.2. Оценка НМА при принятии к бухгалтерскому учету

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включающей сумму фактических затрат на приобретение, создание нематериальных активов, за исключением НДС, возмещаемого из бюджета.

### 2.1.3. Определение лимита стоимости НМА

Лимит стоимости НМА составляет не более 100 000 рублей за единицу.

### 2.1.4. Способ начисления амортизации

Способ начисления амортизации объектов НМА:

- линейный способ.

## 2.2. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

### 2.2.1. Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ

Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет не более 100 000 рублей за единицу.

### 2.2.2. Определение инвентарного объекта

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект.

Инвентарным объектом основных средств признается:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;
- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;
- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

### 2.2.3. Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включающей сумму фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление основных средств.

### 2.2.4. Переоценка ОС

Переоценка ОС не осуществляется.

### 2.2.5. Начисление амортизации

Начисление амортизации по объектам ОС (по группам однородных объектов) производится линейным способом таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта ОС погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта ОС к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации по ОС не приостанавливается, в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования ОС.

### 2.2.6. Сроки полезного использования

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1:

<b>Группа ОС</b>	<b>СПИ, число лет</b>
Здания и сооружения	7 - 30
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 - 16
Транспортные средства	3 - 7
Офисное оборудование	2 - 10

Производственный и хозяйственный инвентарь	3 - 7
Другие виды основных средств	2 - 7

### 2.2.7. Способ учета затрат на ремонт ОС

Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в расходах того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

### 2.3. Арендные обязательства (у арендатора)

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде при соблюдении условий п. 5 ФСБУ 25/2018.

Предмет аренды не признается в качестве права пользования активом и не признается обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб.
- при одновременном выполнении следующих условий:
  - а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
  - б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

На дату начала аренды Общество оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

При расчете приведенной стоимости арендных платежей компания применяет профессиональное суждение для определения ставки привлечения дополнительных заемных средств в случае, если договор аренды не содержит ставку дисконтирования. При определении ставки привлечения дополнительных заемных средств руководство Общества анализирует наличие заемных средств, привлеченных на аналогичный срок в аналогичном периоде. В случае отсутствия заемных средств с аналогичными характеристиками ставка дисконтирования определяется на основе опубликованной ЦБ РФ средневзвешенной процентной ставки в целом по России по кредитам, предоставленным кредитными организациями субъектам малого и среднего предпринимательства на срок свыше 3 лет.

При расчете приведенной стоимости арендных платежей на отчетные даты Обществом применялись ставки дисконтирования в диапазоне от 14,1% до 17,7%.

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

На дату начала аренды Общество оценивает права пользования активом по фактической стоимости, которая включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде; арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты; 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.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации исходя из срока полезного использования права пользования активом, который устанавливается из срока аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

В отношении последующего учета основных средств, полученных в аренду, используется та же политика, которая применяется в отношении активов, находящихся в собственности, в т.ч. в отношении начисления амортизации.

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

### 2.4. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

#### 2.4.1. Единица бухгалтерского учета МПЗ

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

#### **2.4.2. Способы оценки МПЗ по их группам (видам):**

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

#### **2.4.3. Способы оценки МПЗ при списании**

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

#### **2.4.4. Способ учета специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев**

Отражение передачи в производство (эксплуатацию) специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, осуществляется по дебету счетов учета издержек обращения в момент ее передачи (отпуска) работникам Общества.

### **2.5. Товары**

#### **2.5.1. Оценка товаров для перепродажи**

Товары, приобретенные для перепродажи, учитываются с 2024 года по фактической себестоимости без использования счета 15.

В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние, необходимые для потребления, продажи или использования.

К таким затратам (транспортно-заготовительным расходам) относятся: таможенные сборы и пошлины, транспортно-экспедиторские услуги по доставке товаров до места хранения, таможенное оформление.

#### **2.5.2. Способ списания товаров**

Товары, приобретенные для перепродажи, списываются по средней себестоимости.

### **2.6. Расходы будущих периодов**

#### **2.6.1. Способ списания расходов будущих периодов (по видам расходов)**

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Расходы будущих периодов подразделяются на:

- расходы по приобретению неисключительных прав на программы для ЭВМ с указанным в договоре сроком использования, не отвечающие критериям НМА;
- расходы на лицензирование и/или сертификацию продукции с указанным в лицензии (сертификате) сроком действия;
- прочие расходы, срок погашения которых приходится на разные отчетные периоды.

Расходы будущих периодов списываются равномерно, то есть сумма расходов к списанию в текущем месяце определяется как произведение частного от деления суммы несписанных расходов на оставшийся срок списания (в месяцах).

В бухгалтерском балансе отражаются в составе прочих оборотных активов.

### **2.7. Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

#### **2.7.1. Единица бухгалтерского учета финансовых вложений**

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений являются:

- векселя;
- выданные займы согласно договорам.

#### **2.7.2. Способ оценки финансовых вложений**

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, принимаются к учету и отражаются в отчетности по первоначальной стоимости.

### **2.8. 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 13.12.2010 № 167н.

#### **2.8.1. Способ оценки оценочного обязательства:**

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

### **2.9. 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 19.11.2002 № 114н.

#### **2.9.1. Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО**

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

## 2.10. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н. Выручка признается по факту перехода права собственности на проданные товары, исходя из условий договоров.

Для признания выручки и расходов по договорам строительного подряда Общество применяет способ по «мере готовности» с использованием метода «по выполненному на отчетную дату объему работ».

### 2.10.1. Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации

- оптовая торговля;
- работы по монтажу и сервисные услуги.

### 2.10.2. Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

- курсовые разницы;
- доходы, связанные с реализацией (выбытием) ценных бумаг;
- доходы, связанные с реализацией (выбытием) основных средств;
- проценты к получению;
- штрафы, пени за нарушение договорных обязательств.

## 2.11. Коммерческие и управленческие расходы

### 2.11.1. Способ признания коммерческих и управленческих расходов

Управленческие и коммерческие расходы учитываются с использованием счета 44 и списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Транспортный налог, земельный налог, налог на имущество, водный налог учитываются в составе коммерческих расходов.

## 2.12. Прочие расходы

### 2.12.1. Расходы, признаваемые прочими расходами:

- расходы, связанные с реализацией (выбытием) основных средств;
- расходы, связанные с реализацией (выбытием) ценных бумаг;
- курсовые разницы;
- расходы на услуги банков;
- штрафы, пени за нарушение договорных обязательств.

## 2.13. 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 29.04.2008 № 48н.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 10 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

## 3. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ И БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

Корректировки и прочие изменения данных в учете в 2024 году, относящиеся к предыдущим периодам, не осуществлялись.

В 2022-2024 годах Общество осуществляло систематическое размещение на срок до 90 календарных дней свободных денежных средств на депозитных счетах, открытых в коммерческих банках, с целью получения процентного дохода.

Размещенные на краткосрочном депозите временно свободные денежные средства отнесены к денежным эквивалентам.

Для выполнения требования представления сопоставимых данных за несколько отчетных периодов, отраженных в бухгалтерской отчетности, в данные Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 года (столбцы "На 31 декабря 2023 г." и "На 31 декабря 2022 г.") внесены следующие корректировки (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	Данные Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 года (на 31 декабря 2023 г.)	Данные Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 года (на 31 декабря 2023 г.)	Отклонение
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	606 600	(606 600)
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	608 767	2 167	606 600

Наименование показателя	Код	Данные Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 года (на 31 декабря 2022 г.)	Данные Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 года (на 31 декабря 2022 г.)	Отклонение
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	562 588	872 688	(310 100)
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	314 396	4 296	310 100

Для выполнения требования представления сопоставимых данных за несколько отчетных периодов, отраженных в бухгалтерской отчетности, в данные Отчета о движении денежных средств за Январь - Декабрь 2024 года (столбец "за Январь - Декабрь 2023 г.") внесены следующие корректировки (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	Данные Отчета о движении денежных средств за Январь - Декабрь 2024 года (Январь - Декабрь 2023)	Данные Отчета о движении денежных средств за за Январь - Декабрь 2023 года (Январь - Декабрь 2023)	Отклонение
Поступления – всего	4110	2 749 055	2 746 467	2 588
в том числе: размещение денежных средств на депозитных счетах	4114	2 588	-	2 588
Платежи - всего	4120	(2 324 749)	(2 618 661)	293 912
в том числе: размещение денежных средств на депозитных счетах	4125	-	(293 912)	293 912
Сальдо денежных потоков от текущей деятельности	4100	424 306	127 806	296 500
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	314 396	4 296	310 100
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	608 767	2 167	606 600

#### 4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

##### 4.1. Нематериальные активы

Ведение бухгалтерского учета нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 86н.

##### 4.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	за 2024 г.	5 390	(3 114)	673	178	(178)	(591)	-	-	-	5 885	(3 527)
	за 2023 г.	5 347	(2 529)	43	-	-	(585)	-	-	-	5 390	(3 114)
в том числе:												
прочие нематериальные активы	за 2024 г.	5 390	(3 114)	673	178	(178)	(591)	-	-	-	5 885	(3 527)
	за 2023 г.	5 347	(2 529)	43	-	-	(585)	-	-	-	5 390	(3 114)

##### 4.1.2. Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов (данные отражены по строке 1110 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты за период	принято к учету в качестве нематериальных активов	На конец периода
Затраты по незаконченным операциям по приобретению нематериальных активов – всего,	за 2024 г.	-	673	(673)	-
	за 2023 г.	-	43	(43)	-
в том числе:					
Одностраничный интернет-сайт: fv-garazhnyevorota.ru	за 2024 г.	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	24	(24)	-
Одностраничные интернет-сайты для дистрибьюторов	за 2024 г.	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	19	(19)	-
Одностраничный интернет-сайт: гаражные секционные ворота Hörmann (макет 2024)	за 2024 г.	-	136	(136)	-
	за 2023 г.	-	-	-	-
Одностраничный интернет-сайт: межкомнатные двери Hörmann дверихерманн.рф	за 2024 г.	-	160	(160)	-
	за 2023 г.	-	-	-	-
Одностраничный интернет-сайт: на поддоменах *.garazhnie-vorota.ru (макет 2024)	за 2024 г.	-	248	(248)	-
	за 2023 г.	-	-	-	-
ПО: КСС "Система Кадры"	за 2024 г.	-	129	(129)	-
	за 2023 г.	-	-	-	-

##### 4.2. Основные средства

Ведение бухгалтерского учета основных средств (ОС) осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

#### 4.2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2024 г.	1 047 006	(452 822)	29 891	(16 659)	8 278	(68 155)	-	-	1 060 238	(512 699)
	за 2023 г.	925 215	(389 958)	143 317	(21 526)	6 717	(69 581)	-	-	1 047 006	(452 822)
в том числе:											
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2024 г.	19 861	(12 240)	-	-	-	(1 975)	-	-	19 861	(14 215)
	за 2023 г.	12 848	(10 290)	7 013	-	-	(1 951)	-	-	19 861	(12 240)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2024 г.	77 376	(60 778)	-	(945)	834	(4 465)	-	-	76 431	(64 409)
	за 2023 г.	71 985	(54 843)	5 899	(507)	438	(6 374)	-	-	77 376	(60 778)
Офисное оборудование	за 2024 г.	4 907	(3 888)	-	-	-	(631)	-	-	4 907	(4 519)
	за 2023 г.	4 907	(2 127)	-	-	-	(1 761)	-	-	4 907	(3 888)
Транспортные средства	за 2024 г.	93 353	(52 421)	-	(2 624)	1 875	(11 974)	-	-	90 729	(62 520)
	за 2023 г.	83 081	(41 863)	14 744	(4 472)	2 972	(13 530)	-	-	93 353	(52 421)
Другие виды основных средств	за 2024 г.	83 992	(41 020)	22 308	(13 090)	5 569	(17 671)	-	-	93 210	(53 122)
	за 2023 г.	76 230	(23 334)	24 308	(16 547)	3 307	(20 992)	-	-	83 992	(41 020)
Земельные участки	за 2024 г.	165 579	-	-	-	-	-	-	-	165 579	-
	за 2023 г.	165 579	-	-	-	-	-	-	-	165 579	-
Здания	за 2024 г.	546 171	(243 977)	6 357	-	-	(26 520)	-	-	552 528	(270 497)
	за 2023 г.	454 818	(223 888)	91 353	-	-	(20 089)	-	-	546 171	(243 977)
Сооружения	за 2024 г.	55 767	(38 498)	1 226	-	-	(4 919)	-	-	56 993	(43 417)
	за 2023 г.	55 767	(33 614)	-	-	-	(4 884)	-	-	55 767	(38 498)

Переоценка основных средств не производилась.

#### 4.2.2. Незавершенные капитальные вложения (данные отражены по строке 1150 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2024 г.	29 028	8 205	(7 583)	29 650
	за 2023 г.	102 574	46 249	(119 795)	29 028
в том числе:					
Проектирование и реконструкция административно-складского здания	за 2024 г.	28 868	6 556	(6 357)	29 067
	за 2023 г.	87 433	32 788	(91 353)	28 868
Проектирование газопровода (Березовский)	за 2024 г.	20	-	-	20
	за 2023 г.	20	-	-	20
Световой короб-вывеска со светодиодной подсветкой, 4300x1700 мм	за 2024 г.	45	-	-	45
	за 2023 г.	45	-	-	45
Проектирование выставочного зала	за 2024 г.	95	-	-	95
	за 2023 г.	95	-	-	95
Система средств оповещения (РАСЦО)	за 2024 г.	-	-	-	-
	за 2023 г.	154	2 232	(2 386)	-
Транспортные средства	за 2024 г.	-	-	-	-
	за 2023 г.	14 724	20	(14 744)	-
Офисное оборудование (ПК, ноутбуки, МФУ, цифровые камеры)	за 2024 г.	-	-	-	-
	за 2023 г.	103	-	(103)	-
Другие виды	за 2024 г.	-	1 649	(1 226)	423
	за 2023 г.	-	11 209	(11 209)	-

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, модернизации:

Наименование показателя	За 2024	За 2023
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	7 403	93 507
в том числе:		
Административно-складское здание, 78:42:1511501:3072 (инв. 343)	6 357	91 352
Система охранно-пожарная (инв. 1090)	-	2 155
Площадка парковочная для грузовых автомобилей (инв. 1167)	42	-
Дорожка тротуарная (инв. 1169)	1 004	-

#### 4.3. Право пользования активом

4.3.1. Объекты ОС, полученные в лизинг, отсутствуют.

4.3.2. Объекты ОС, полученные в аренду:

По состоянию на начало отчетного года и в отчетном году Общество арендовало:

Филиал	S, м2	Адрес	Арендодатель	Договор
<b>Воронеж</b>				
склад	1 165,44	Воронежская обл., Рамонский район, Ямное с., Дружбы ул., д. 1-а	ООО "СЗ "ВИТ-СТРОЙ"	2-О/19 от 29.12.2018
офис	35,30			2-О/24 от 28.06.2024
<b>Екатеринбург</b>				
склад	1 450,00		ИП Рычков Д.В.	1 от 10.07.2015

офис	85,20	Свердловская обл., Березовский г., Западная промзона ул., д. 27		б/н от 23.11.2015 (ДС от 01.04.2023)
<b>Казань</b>				
склад	456,40	Татарстан Респ., Казань г., Портовая ул., д. 25	ООО "КЕНТРО"	2 от 03.10.2016
офис	187,90			
<b>Краснодар</b>				
склад	763,60	Краснодарский край, Краснодар г., Просторная ул., д. 15	ИП Бойко Т.С.	40 от 19.12.2016
офис	80,50	Краснодарский край, Краснодар г., Уральская ул., д. 144	АО "КАПС-1"	02-4/2-67 от 12.08.2015
<b>Красноярск</b>				
офис	79,80	Красноярский край, Красноярск г., Северное ш., здание 7в/2	ООО "АЗИМУТ"	17/08/2018-А от 17.08.2018
<b>Нижний Новгород</b>				
склад, офис	938,50	Нижегородская обл., Нижний Новгород г., Ларина ул., д. 13	АО "НИТЭК"	б/н от 27.09.2019
<b>Новосибирск</b>				
склад, офис	1 028,00	Новосибирская обл., Новосибирск г., Сибирияков-Гвардейцев ул., д. 45Б	АО "СИБИКУБ"	01-НСК от 16.01.2017
<b>Ростов-на-Дону</b>				
склад	340,00	Ростовская обл., Ростов-на-Дону г., 2-я Луговая ул., д. 8/2	ООО "РОСТСКЛАД"	б/н от 04.04.2019 (ДС от 20.09.2023)
офис	45,50			б/н от 04.04.2019 (ДС от 25.07.2023)
<b>Самара</b>				
офис	42,50	Самарская обл., г. о.Самара, вн. гор. р-н Красноглинский, Самара г., территория 20 км Московского ш., зд. 33	ООО "ТДС"	62 от 01.11.2013 (ДС от 12.04.2023)
<b>Уфа</b>				
склад	953,50	Башкортостан Респ., Уфимский р-н, станция Уршак	ИП Мустаев Р.Р.	б/н от 01.01.2021
офис	77,10	Башкортостан Респ., муниципальный р-н Уфимский, сельское поселение Зубовский сельсовет, Зубово с., Электрозаводская ул., зд. 2А	ООО "ЮНИ-ТРЕЙД"	33/2023-ЮТ от 01.07.2023 34/2024-ЮТ от 30.01.2024

**Право пользования активом:**

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов		начислено амортизации	Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Право пользования активом	за 2024 г.	83 992	(41 019)	5 220	(11 806)	5 569	(16 074)	15 804	(1 597)	93 210	(53 121)
	за 2023 г.	76 230	(23 334)	561	(16 546)	3 307	(19 009)	23 547	(1 983)	83 992	(41 019)

**4.4. Финансовые вложения**

Ведение бухгалтерского учета финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Учет денежных средств, размещенных на специальных счетах, осуществлялся на счете 55 «Специальные счета в банках». Данные отражены по строке 1240 Бухгалтерского баланса.

Займы предоставлялись на рыночных условиях. По состоянию на 31.12.2024 выданные займы отсутствуют.

Наличие и движение финансовых вложений:

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Реклассификация по сроку обращения	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Краткосрочные - всего	за 2024 г.	-	-	250 000	(250 000)	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	562 588	-	10 024	(572 612)	-	-	-	-	-
в том числе:										
Специальный счет	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	2 588	-	10 024	(12 612)	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	за 2024 г.	-	-	250 000	(250 000)	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	560 000	-	-	(560 000)	-	-	-	-	-

**4.5. Запасы**

Ведение бухгалтерского учета материально-производственных запасов осуществляется Обществом Федеральным стандартом 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н.

**4.5.1. Расшифровка показателей баланса по строке «Запасы»**

Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
<b>Запасы - всего</b>	<b>1 045 947</b>	<b>732 064</b>	<b>917 442</b>
в том числе:			
10.03 Топливо и ГСМ	1 055	787	692

10.04 Тара и тарные материалы	1 675	728	568
10.05 Запчасти	407	329	386
10.06 Прочие материалы	1 973	2 885	3 675
10.07 Давальческие материалы	2 150	17	-
10.08 Строительные материалы	171	51	10 762
10.09 Инвентарь и хоз. принадлежности	1 078	938	4 669
10.10 Спецодежда	45	5	71
20 Основное производство	3 700	175	535
41 Товары для перепродажи*	1 033 693	726 149	896 084

\* Для выполнения требования представления сопоставимых данных за несколько отчетных периодов, данные, указанные по строке «41 Товары для перепродажи» на 31.12.2023 г. и на 31.12.2022 г., содержат транспортно-заготовительные расходы, учтенные по состоянию на 31.12.2023 г. и на 31.12.2022 г. на счете 44 «Расходы на продажу».

Данные отражены по строке 1210 Бухгалтерского баланса.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 2024 г.	732 064	-	1 936 106	(1 622 223)	-	-	X	1 045 947	-
	за 2023 г.	917 442	-	1 527 189	(1 712 567)	-	-	X	732 064	-
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2024 г.	5 740	-	82 584	(14 824)	-	-	(64 946)	8 554	-
	за 2023 г.	20 823	-	21 701	(31 228)	-	-	(5 556)	5 740	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2024 г.	175	-	15 920	(63 286)	-	-	50 891	3 700	-
	за 2023 г.	535	-	3 453	(5 292)	-	-	1 479	175	-
Товары для перепродажи	за 2024 г.	726 149	-	1 837 602	(1 544 113)	-	-	14 055	1 033 693	-
	за 2023 г.	896 084	-	1 502 035	(1 676 047)	-	-	4 077	726 149	-

#### 4.5.2. Прочие оборотные активы

В прочие оборотные активы включаются:

- стоимость программного обеспечения, подлежащая отнесению на расходы в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты;
- расходы на сертификацию товара;
- прочие расходы, срок погашения которых приходится на разные отчетные периоды;
- денежные документы (авиа-, ж/д билеты, почтовые марки).

Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Прочие оборотные активы - всего	3 420	1 459	1 462
в том числе:			
Неисключительные права на программные продукты	603	363	507
Сертификация товаров	2 225	437	593
Прочее	592	659	362

#### 4.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

##### 4.6.1. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1230	93 342	92 216	114 770
в том числе:				
Авансы выданные - всего	12301	34 976	40 438	29 076
в том числе:				
авансы выданные по приобретению основных средств и кап. вложениям	-	822	11 304	19 620
авансы выданные за МПЗ	-	28 212	26 274	1 774
авансы выданные прочие	-	5 942	2 860	7 682
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	32 899	11 218	24 707
Резерв по сомнительным долгам	-	(3 736)	(3 551)	(3 551)
Расчеты с бюджетом	12303	5 064	18 311	15 412
Расчеты с таможенной	12304	17 800	15 754	15 028
Прочая	12305	6 339	10 046	34 098

##### 4.6.2. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	1520	534 435	256 047	752 216
в том числе:				

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	41 392	16 717	207 913
Расчеты с бюджетом	15202	31 058	9 156	73 194
Авансы полученные*	15203	545 937	272 043	558 374
НДС с авансов полученных*	-	(90 990)	(45 337)	(93 211)
Прочая	15204	7 038	3 468	5 946

\* При составлении бухгалтерской отчетности авансы полученные отражены за минусом НДС с авансов полученных.

#### 4.7. Учет расчетов по налогу на прибыль

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года.

ПБУ 18/02 предусматривает пересчет ОНА и ОНО в случае изменения налоговой ставки по налогу на прибыль. На основании пунктов 14, 15 ПБУ 18/02 величины ОНА и ОНО подлежат пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков, в связи с чем пересчет ОНА и ОНО произведен по состоянию на 31 декабря 2024 года.

##### 4.7.1. Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налоговых обязательствах/активах

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Прибыль по отчету о финансовых результатах (бухгалтерская прибыль)	119 980	148 015
Налоговая ставка	20%	20%
Условный доход по налогу на прибыль	(23 996)	(29 603)
Постоянный налоговый расход	(5 739)	(2 809)
Налог на прибыль, в том числе:	(30 564)	(32 412)
влияние изменения ставки налога на прибыль с 01.01.2025 года	(829)	-
Текущий налог на прибыль	(33 568)	(36 597)
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	3 004	4 184
изменения ОНО, в том числе:	(1 495)	5 717
влияние изменения ставки налога на прибыль с 01.01.2025 года	(3 913)	-
изменения ОНА, в том числе:	4 499	(1 533)
влияние изменения ставки налога на прибыль с 01.01.2025 года	3 084	-

##### 4.7.2. Отложенные налоговые активы и обязательства

Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
<b>Отложенный налоговый актив (ОНА) - всего</b>	<b>16 095</b>	<b>11 596</b>	<b>13 129</b>
в том числе:			
Курсовые разницы, в том числе:	1	-	-
влияние изменения ставки налога на прибыль с 01.01.2025 года	-	-	-
Основные средства, в том числе:	2 748	969	454
влияние изменения ставки налога на прибыль с 01.01.2025 года	414	-	-
Оценочные обязательства и резервы, в том числе:	621	422	449
влияние изменения ставки налога на прибыль с 01.01.2025 года	124	-	-
Арендные обязательства, в том числе:	12 725	10 205	12 226
влияние изменения ставки налога на прибыль с 01.01.2025 года	2 546	-	-
<b>Отложенное налоговое обязательство (ОНО) - всего</b>	<b>19 563</b>	<b>18 068</b>	<b>23 786</b>
в том числе:			
Товары, в том числе:	2 075	3 305	5 793
влияние изменения ставки налога на прибыль с 01.01.2025 года	415	-	-
Основные средства, в том числе:	15 712	13 717	16 776
влияние изменения ставки налога на прибыль с 01.01.2025 года	3 143	-	-
Проценты по арендным обязательствам, в том числе:	1 776	1 046	1 217
влияние изменения ставки налога на прибыль с 01.01.2025 года	355	-	-

#### 4.8. Выручка и прочие доходы

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина

## 4.8.1. Доходы по обычным видам деятельности (за минусом НДС) имеют следующую структуру

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
<b>Выручка - всего</b>	<b>2 161 911</b>	<b>2 302 361</b>
в том числе:		
Реализация товаров*	2 102 585	2 315 074
Премии покупателям (бонусы покупателям по итогам продаж)*	(27 154)	(32 727)
Выполнение монтажных работ и оказание сервисных услуг	86 480	20 014

\* При составлении бухгалтерской отчетности реализация товаров отражена за минусом премий (поощрительных выплат) покупателям (бонусов покупателям по итогам продаж).

## 4.8.2. Прочие доходы

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
<b>Прочие доходы - всего</b>	<b>122 958</b>	<b>70 097</b>
в том числе:		
Доходы, связанные с реализацией (выбытием) внеоборотных активов	1 550	2 758
Доходы, связанные с безвозмездной передачей имущества	1 728	930
Курсовые разницы	14 904	5 328
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 718	1 327
Проценты к получению	84 835	54 478
Результаты инвентаризации	16 014	3 922
Списание кредиторской задолженности	21	40
Иные прочие доходы	2 188	1 314

## 4.9. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

## 4.9.1. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Материальные затраты	1 563 577	1 521 224
Расходы на оплату труда	231 740	262 115
Отчисления на социальные нужды	58 499	60 540
Амортизация	51 104	70 166
Прочие затраты	184 396	206 063
<b>Итого по элементам</b>	<b>2 089 316</b>	<b>2 120 108</b>
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): Незавершенного производства, готовой продукции и др.	- 21 693	61 929
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>2 067 623</b>	<b>2 182 037</b>

## 4.9.2. Себестоимость

Себестоимость включает в себя следующие расходы

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
<b>Себестоимость - всего</b>	<b>1 577 846</b>	<b>1 669 030</b>
в том числе:		
Фактическая цена закупки товаров по контракту	1 489 342	1 498 297
Транспортно-заготовительные расходы	25 218	165 450
Стоимость монтажных работ и сервисных услуг	63 286	5 283

## 4.9.3. Издержки обращения

Коммерческие расходы (издержки обращения) признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности и ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода, за исключением расходов по заготовке и доставке товаров до момента их передачи в продажу.

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
амортизация ОС	45 547	43 805
амортизация НМА	581	447
аренда офиса и склада, в т.ч. амортизация ППА	17 683	21 033
командировочные	1 463	1 280
ГСМ	5 062	5 934
расходы на оплату труда	139 754	158 072
отчисления на социальные нужды	40 268	41 673
хоз. и канц. расходы	614	607
ремонта товара	4 563	5 786
МТЦ до 40 000 руб.	1 394	2 615
обслуживание и ремонт ОС	4 544	4 620
охрана товара	4 078	3 723
прочие	5 277	2 381

представительские расходы	1 293	1 693
реклама	16 686	19 112
страхование	2 549	2 675
транспортные расходы	46 048	33 025
упаковка товара, расходные материалы	974	1 465
услуги связи, интернет, почтовые расходы	1 959	1 823
обучение сотрудников и совещания	108	363
налоги	9 658	9 389
<b>ИТОГО:</b>	<b>350 101</b>	<b>361 519</b>

#### 4.9.4. Управленческие расходы

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности и ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
амортизация	4 975	4 785
резерв расходов на аудит ФХД	393	413
аудит, консультационные, юридические	6 999	6 436
командировочные	922	807
расходы на оплату труда	91 986	104 043
отчисления на социальные нужды	18 231	18 867
хоз. и канц. расходы	166	164
лицензирование, сертификация	1 111	1 362
обслуживание и ремонт ОС	10 607	10 784
ОС: программное обеспечение	1 341	1 237
прочие	577	260
представительские расходы	678	887
страхование	381	400
услуги связи, интернет, почтовые расходы	689	641
экологическая экспертиза, консультации	379	373
рекрутинг	237	13
обучение сотрудников и совещания	4	15
<b>ИТОГО:</b>	<b>139 676</b>	<b>151 488</b>

#### 4.9.5. Прочие расходы

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
<b>Прочие расходы - всего</b>	<b>90 519</b>	<b>42 406</b>
в том числе:		
Расходы, связанные с продажей валюты	4 369	596
Расходы, связанные с безвозмездной передачей имущества	3 194	3 286
Штрафы, пени за нарушение договорных обязательств	482	142
Результаты инвентаризации	18 839	4 089
Услуги банков	5 151	2 422
Курсовые разницы	21 114	10 792
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	27 103	5 548
Арендные проценты	6 747	5 410
Иные прочие расходы	3 520	10 121

#### 4.10. Оценочные обязательства

В отчетном году Обществом созданы следующие резервы на расходы:

Наименование показателя	На 31.12.2023 г.	Начислено	Использовано	Восстановлено	На 31.12.2024 г.
<b>Резервы под условные обязательства – всего, в том числе</b>	<b>28 112</b>	<b>47 149</b>	<b>(55 266)</b>	<b>-</b>	<b>19 995</b>
Резерв на оплату предстоящих отпусков	980	2 090	(980)	-	2 090
Резерв на оплату годовых премий	26 000	17 512	(26 000)	-	17 512
Резерв на оплату вознаграждения за аудит ФХД	412	393	(412)	-	393
Резерв на выплату премии покупателям (бонусы покупателям по итогам продаж)	720	27 154	(27 874)	-	-

В предыдущем году Обществом созданы следующие резервы на расходы:

Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	Начислено	Использовано	Восстановлено	На 31.12.2023 г.
<b>Резервы под условные обязательства – всего, в том числе</b>	<b>50 912</b>	<b>60 124</b>	<b>(82 924)</b>	<b>-</b>	<b>28 112</b>
Резерв на оплату предстоящих отпусков	794	980	(794)	-	980

Резерв на оплату годовых премий	48 668	26 005	(48 673)	-	26 000
Резерв на оплату вознаграждения за аудит ФХД	1 450	412	(1 450)	-	412
Резерв на выплату премии покупателям (бонусы покупателям по итогам продаж)	-	32 727	(32 007)	-	720

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/10, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

## 5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

### 5.1.1. Перечень связанных сторон

№ п/п	Полное фирменное название или ФИО лица, признаваемого связанной стороной	Место нахождения юридического лица или местожительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия в уставном капитале ООО «Хёрманн Россия», %
1	Шоцкий Анатолий Константинович		Генеральный директор	X
2	Хёрманн КГ Фертрибсбетайлигунгсгезельшафт	Германия	Единственный участник Общества	100%
3	Хёрманн КГ Феркауфсгезельшафт	Германия	Ключевой поставщик	X
4	HOERMANN BEIJING TRADING CO., LTD	КНР	Ключевой поставщик	X
5	ИООО «Хёрманн Бел»	Беларусь	Покупатель / Поставщик	X
6	ТОО «Хёрманн Казахстан»	Казахстан	Покупатель / Поставщик	X
7	ООО «Хёрманн Серпухов»	Россия	Арендатор	X

### 5.1.2. Операции со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Задолженность на 31.12.2023 дебиторская (+), кредиторская (-)	Дебетовые обороты за 2024 год	Кредитовые обороты за 2024 год	Задолженность на 31.12.2024 дебиторская (+), кредиторская (-)
Хёрманн КГ Фертрибсбетайлигунгсгезельшафт	-	92 000	92 000	-
Хёрманн КГ Феркауфсгезельшафт	- 15 543	44 922	29 379	-
HOERMANN BEIJING TRADING CO., LTD	16 649	2 378 865	2 372 270	23 244
ИООО «Хёрманн Бел»	-	51 311	31 769	19 542
ТОО «Хёрманн Казахстан»	- 18	164 037	196 821	- 32 802
ООО «Хёрманн Серпухов»	- 4	49	49	- 4

Наименование связанной стороны	Задолженность на 31.12.2022 дебиторская (+), кредиторская (-)	Дебетовые обороты за 2023 год	Кредитовые обороты за 2023 год	Задолженность на 31.12.2023 дебиторская (+), кредиторская (-)
Хёрманн КГ Фертрибсбетайлигунгсгезельшафт	-	81 496	81 496	-
Хёрманн КГ Феркауфсгезельшафт	- 167 624	703 954	551 873	- 15 543
HOERMANN BEIJING TRADING CO., LTD	-	323 319	306 670	16 649
ИООО «Хёрманн Бел»	- 6 173	222 062	215 889	-
ТОО «Хёрманн Казахстан»	- 25 084	168 629	143 563	- 18
ООО «Хёрманн Серпухов»	- 4	49	49	- 4

Вся сумма кредиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчетную и предыдущие отчетные даты представляет краткосрочную кредиторскую задолженность, подлежащую оплате денежными средствами согласно условиям договоров не позднее одного года после соответствующей отчетной даты.

К основному управленческому персоналу Общество относит исполнительный орган.

Наименование выплаты	2024 год	2023 год
Фонд оплаты труда	8 544	11 346
Налоги и обязательные платежи, начисленные в бюджетные и внебюджетные фонды:		
- НДФЛ	1 184	1 606
- страховые взносы	1 642	2 026

В соответствии с определениями, которые содержатся в Федеральном законе от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О

противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», по состоянию на 31.12.2024 бенефициарными владельцами Общества являются:

- Хёрманн Мартин Йобст Германн;
- Хёрманн Кристоф Пауль Штефан.

## 6. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯ

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

## 7. ОПЕРАЦИОННАЯ СРЕДА

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают влияние на российскую экономику.

В 2022 году Соединенными Штатами Америки, Европейским Союзом и рядом других стран были введены дополнительные санкции против Российской Федерации, что привело к негативному влиянию на сырьевые рынки, повышенной волатильности на финансовых и валютных рынках и ускорению инфляции в Российской Федерации.

Последствия введения санкций оставались актуальными и в течение 2024 года. Был введен ряд санкционных пакетов, имеющих как макроэкономические, так и микроэкономические последствия для российских организаций. Для Общества усложнились процессы логистики, оплаты, поиска поставщиков и партнеров.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества: поиск новых поставщиков на территории РФ, снижение затрат. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Несмотря на вышеуказанные обстоятельства, отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества, Общество намерено продолжать осуществлять свою деятельность в 2025 году и в дальнейшем будущем.

## 8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После 31 декабря в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, за исключением фактов, раскрытых в других разделах настоящих Пояснений.

В соответствии с Решением единственного участника Общества от 09.01.2025 № 92 распределена часть чистой прибыли Общества прошлых лет в размере 34 500 000,00 рублей и направлена на выплату дивидендов единственному участнику Общества.

Выплата дивидендов произведена Обществом денежными средствами в 1 квартале 2025 года.

Генеральный директор  
ООО «Хёрманн Россия» \_\_\_\_\_ А. К. Шоцкий



«06» марта 2025 г.