

Акционерное Общество «Кюенланд Хоум Рус»

Пояснения к бухгалтерскому балансу (П-1)
и отчету о финансовых результатах (П-2)
за 2024 год

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «КХР» за 2024 год.**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «КХР» («Общество»), сформированной исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, за 2024 г.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Акционерное Общество «Кюхенлэнд Хоум Рус» (Общество), сокращенное наименование АО «КХР».

Юридический адрес акционерного общества «Кюхенлэнд Хоум Рус» (далее «Общество»): Российская Федерация, 350019, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. им. Дзержинского, д.100, пом.143

Регистрация Общества:

Акционерное общество (АО) «Кюхенлэнд Хоум Рус» зарегистрировано ИФНС № 10 по Тверской области 13.05.2018. АО «КХР» арендует нежилое помещение, находящееся по адресу: 350019, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. им. Дзержинского, д.100, пом.143

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2024г.
577

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- розничная торговля (ОКВЭД47.59.2 - Торговля розничная различной домашней утварью, ножевыми изделиями, посудой, изделиями из стекла и керамики, в том числе фарфора и фаянса в специализированных магазинах).
- оптовая торговля (ОКВЭД 46.90 - торговля оптовая неспециализированная).

1.3. Филиалы и представительства Общества

Общество имеет обособленные подразделения:

1	Магазин "Кюхенланд Хоум" (г. Москва, ул.Орджоникидзе, д. 11, стр. 1А) Дисконт-Центр	01.03.2019
2	Магазин "Кюхенланд Хоум" (Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Дзержинского, д. 100, 1-й этаж, пом.94) КП	15.04.2019
3	Магазин "Кюхенланд Хоум"(г. Мурманск, Проспект Ленина, д. 32, ТРК "Мурманск Молл")	01.07.2019
4	Обособленное структурное подразделение (г. Москва, ул. Пехорская, д. 1В, стр. 1)	19.07.2019
5	Магазин "Кюхенлэнд Хоум" (г. Новосибирск, Красный проспект, д.101) РОЙЯЛ ПАРК	01.10.2019
6	Магазин "Кюхенлэнд Хоум" (г. Иркутск, ул. Сергеева, 3/5) ТЦ Сильвер Молл	01.11.2019
7	Магазин "Кюхенлэнд Хоум" (г. Ханты-Мансийск, ул.Чехова, д.27)	21.11.2019
8	Магазин "Кюхенланд Хоум" (г. Курск, ул. Карла Маркса, д. 6) ЦентралПарк	22.11.2019
9	Магазин "Кюхенлэнд Хоум" (г. Новосибирск, ул. Военная, д.5) АУРА	26.11.2019
10	Магазин "Кюхенлэнд Хоум" (г. Владивосток, ул.Полетаева, д.6Д) Седанка	01.12.2019
11	Магазин "Кюхенланд Хоум" (г. Оренбург, Шарлыкское шоссе, д. 1/2, нежилое помещение № 86) Армада	01.09.2020
12	Магазин «Кюхенланд Хоум», (г. Воронеж, ул. Кольцовская, 35) Гал.Чижова	13.01.2021
13	Магазин "Кюхенланд Хоум" (Кировская обл., г. Киров, ул. Луганская, д. 53) МАКСИ	01.03.2021
14	Екатеринбург - склад (Свердловская область, г. Верхняя Пышма, п. Залесье, проезд Индустриальный, д. 1, кор. 2)	26.03.2021
15	магазин "Кюхенлэнд Хоум" г. Новокузнецк, ул. Доз, д. 10А Планета	01.04.2021
16	Магазин "Кюхенланд Хоум", (г. Уфа, ул. Энтузиастов, д.20, ТЦ "Планета")	01.04.2021
17	магазин "Кюхенланд Хоум" (г. Пермь, ш. Космонавтов, 162Б ТЦ "Планета")	01.04.2021
18	Магазин "Кюхенланд Хоум" (Тюменская область, г. Тюмень, ул. Тимофея Чаркова, 60) Гудвин	01.04.2021
19	Магазин "Кюхенланд Хоум" (Нижний Новгород, ул. Бетанкура, дом 1, ТРЦ "Седьмое небо")	01.04.2021
20	Магазин «Кюхенланд Хоум» (г. Екатеринбург, пр. Космонавтов, д. 108Д ТЦ "Веер Молл")	21.06.2021

21	Магазин "Кюхенланд Хоум" (г. Томск, ул. Нахимова, д.8, стр. 13 ЛЕТО)	28.06.2021
22	Магазин "Кюхенланд Хоум" (Ханты-Манс. АО - Югра, г. Нефтеюганск, Усть-Балыкская ул, стр. 6) Рандеву	10.08.2021
23	Магазин "Кюхенланд Хоум" (354024, Краснодарский край, Сочи г, Курортный пр-кт, 106-Б) МореМолл	01.09.2021
24	Магазин "Кюхенланд Хоум", г. Краснодар, ул. Крылатая, дом 2, ТЦ OZ Молл	01.10.2021
25	Магазин "Кюхенланд Хоум" (603093, Нижегородская область, Новгород. Нижний, Родионова ул, 187В)	01.11.2021
26	Обособленное структурное подразделение:(Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Круговая, д. 24/8) Склад	02.11.2021
27	Магазин "Кюхенланд Хоум" (603057, Нижегородская область, Новгород. Нижний, Гагарина пр-кт, 35, к. 1)	15.11.2021
28	Магазин "Кюхенланд Хоум"(г. Белгород, проспект Богдана Хмельницкого, дом 137Г ТЦ «МегаГринн»)	29.11.2021
29	Магазин "Кюхенланд Хоум" (г. Москва, Щелковское шоссе, дом 75)	30.11.2021
30	Магазин "Кюхенланд Хоум" (г. Пермь, ул. Петропавловская, 73А ТЦ "Эспланада")	06.12.2021
31	Магазин "Кюхенланд Хоум" Челябинская область, г. Челябинск, Артиллерийская ул, 136	16.01.2022
32	Магазин "Кюхенланд Хоум" Челябинская область, г. Магнитогорск, Ленина пр-кт, 83	25.01.2022
33	140073, Московская область, г. Люберцы, Томилино рп, 23-й Новорязанского шоссе км, стр. 17 СКЛАД	17.02.2022
34	Магазин "Кюхенланд Хоум" Саратовская область, г Саратов, ул 3-я Дачная	21.02.2022
35	Магазин "Кюхенланд Хоум" Саратовская область, г. Саратов, ул. Зарубина В.С., 167	03.03.2022
36	Магазин "Кюхенланд Хоум" 600005, Владимирская область, г. Владимир, Тракторная ул, 45	04.03.2022
37	Магазин "Кюхенланд Хоум" 443045, Самарская область, г. Самара, Дыбенко ул, 30	01.04.2022
38	Магазин "Кюхенланд Хоум" 670000, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, Ленина ул, 39	05.04.2022
39	Магазин "Кюхенланд Хоум" 664022, Иркутская область, г. Иркутск, 3 Июля ул, 25	10.06.2022
40	ОП 630531, Новосибирская область, Новосибирский р-н, Садовый п, Пасечная ул, зд. 4В СКЛАД	16.06.2022
41	105425, Г.Москва, Парковая 3-я ул, 41А, стр. 13, помещ. V ОФИС	01.07.2022
42	Магазин "Кюхенланд Хоум", Респ. Адыгея, аул Новая Адыгея, ул. Тургеневское шоссе, д. 27, помещ. 01А3016	01.07.2022
43	644074, Омская область, г. Омск, Архитекторов б-р, 35	01.07.2022
44	665824, Иркутская область, г. Ангарск, 192 кв-л, 12	26.07.2022
45	109156, Г.Москва, Генерала Кузнецова ул, 22 ТЦ Миля	01.08.2022
46	305029, Курская область, г. Курск, Карла Маркса ул, зд. 68	01.08.2022
47	430014, Республика Мордовия, г. Саранск, Волгоградская ул, 71	01.08.2022
48	420124, Республика Татарстан (Татарстан), г. Казань, Ямашева пр-кт, 46/33	15.08.2022
49	160022, Вологодская область, г. Вологда, Пошехонское ш, 22	30.08.2022
50	454003, Челябинская область, г. Челябинск, Чичерина ул, 28 Космос	01.09.2022
51	302042, Орловская область, г. Орёл, Кромское ш, 4 ТЦ ГРИН	02.09.2022
52	672038, Забайкальский край, г. Чита, Шилова ул, 100	17.10.2022
53	620103, Свердловская область, г. Екатеринбург, Нескучная ул, стр. 3	21.11.2022
54	362020, Республика Северная Осетия - Алания, г. Владикавказ, Московское ш, 3К	23.11.2022
55	108811, Москва, Киевское шоссе 23-й (п Московский) км, 1 ТЦ Саларис	01.12.2022
56	630099, Новосибирская область, г. Новосибирск, Октябрьская ул, 49	01.12.2022
57	630112, Новосибирская область, г. Новосибирск, Фрунзе ул, 238	02.12.2022
58	432049, Ульяновская область, г. Ульяновск, Московское ш, зд. 108	02.12.2022
59	ОП Новая Рига, Московская область, г.о. Красногорск, тер. автодорога Балтия, км 26-й, д. 5, стр. 6	28.11.2023
60	Склад Химки, Московская область, г.о. Химки, д Чёрная Грязь, тер. Многофункциональный Логистический Парк, стр. 1	01.06.2024

1.4. Структура уставного капитала, основные акционеры

Уставный капитал Общества составляет 20 000 000 (Двадцать миллионов) рублей и разделен на 2 000 000 000 (Два миллиарда) акций одинаковой номинальной стоимостью 0,01 (Ноль целых и одна десятая) рублей каждая, в том числе:

- акций обыкновенных 2 000 000 000 (Два миллиарда) штук;

Основными акционерами Общества по состоянию на 31.12.2024г. являются:

Наименование	Доля в УК (%)	Конечный бенефициар АО «КХР»
Липанов Андрей Алексеевич	45,5%	Липанов Андрей Алексеевич
Ишина Елена Александровна	45,5%	Ишина Елена Александровна
Демчук Евгений Яковлевич	2%	
Алтухова Ирина Вячеславовна	5%	
Орешкин Андрей Иванович	2%	
Итого:	100%	

1.5. Информация об исполнительных органах

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

В Обществе по решению общего собрания акционеров создан коллегиальный орган управления - Совет директоров. Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров, а также контролирует деятельность исполнительного органа Общества.

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных федеральными законами и уставом к компетенции общего собрания акционеров.

Генеральным директором Общества по состоянию на 31 декабря 2024г. является Ишин Дмитрий Александрович.

Корпоративное управление Обществом осуществляется Липановым Андреем Алексеевичем, телефон: +7 965 232 26 83; адрес электронной почты: Lipanov@ramo.ru.

1.6. Информация о реестродержателе и аудиторе

Реестродержатель Общества: Акционерное общество «Регистратор КРЦ» (сокращенно АО «Регистратор КРЦ»). Адрес местонахождения – 350020, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Распилевская, д.157, к. (стр.) лит. А, 4 этаж, пом. 2-17, 19, 22-27.

Аудитор Общества:

ООО «БизнесВариант» ИНН/КПП 7719718178/771901001

Место нахождения: 105425, г. Москва, улица 3-я Парковая, д. 41А, стр.13, пом.V, ком.22

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1097746095391.

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) 11706067315.

Является членом Саморегулируемой Организации Аудиторов Ассоциация «Содружество».

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

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

Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется бухгалтерской службой. Консолидация баланса возложена на Главного бухгалтера. Главный бухгалтер подчиняется непосредственно генеральному директору.

Предприятием используется критерий существенности:

Для целей отражения в бухгалтерской отчетности информации существенной признается статья (показатель, величина искажения), отношение которых к валюте баланса за отчетный год составляет не менее 7%.

В целях детализации (корректировки, определения величины искажения) внутри существенной статьи (показателя) бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к указанной статье (показателю) за отчетный год составляет не менее 10%.

2.2. Учет основных средств.

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Запасы" ФСБУ 6/2020, утвержденный Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Последствия изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 отражаются альтернативным методом.

Для целей бухгалтерского учета к основным средствам относится имущество стоимостью более 100 000 руб., стоимостной лимит установлен Обществом и сроком службы более 12 месяцев.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. за единицу учитываются в составе МПЗ и списываются на затраты для целей бухгалтерского учета по мере их отпуска в эксплуатацию.

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

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют.

Амортизация объектов основных средств Общества начисляется линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта ОС и нормы амортизации, исходя из срока полезного использования объекта.

Объекты ОС распределяются по амортизационным группам в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 N 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Определение срока полезного использования объекта ОС производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта, условий хранения и обслуживания актива;
- ожидаемого морального (коммерческого) устаревания;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

В случае, когда по указанным критериям невозможно надежно определить срок полезного использования, он устанавливается на основе Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 (Основание: п. 20 ПБУ 6/01, абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 N 1).

Объекты ОС распределяются по амортизационным группам в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 N 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Бухгалтерский учет объектов основных средств ведется на счете 01 «Основные средства». В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- а) земельные участки;
- б) здания, строения, помещения;
- в) сооружения;
- г) оборудование;
- д) транспортные средства (легковые и грузовые);
- ж) офисная мебель, компьютерное и прочее офисное оборудование;
- з) капитальные вложения в арендованные объекты ОС;

В 2022 году, Обществом применены утвержденные и вступившие в силу нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Для перехода на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» использован упрощенный порядок перехода, без использования ретроспективного пересчета.

2.3. Учет НМА

Учет НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденный Приказом Минфина от 30.05.2022 N 86н.

Последствия изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 отражаются альтернативным методом. Для целей бухгалтерского учета к НМА относятся объекты стоимостью более 100 000 руб., стоимостной лимит установлен Обществом и сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты НМА стоимостью не более 100 000 руб. за единицу учитываются в составе текущих расходов и списываются на затраты для целей бухгалтерского учета по мере их поступления. Первоначальная оценка производится по первоначальной стоимости, исходя из общей суммы связанных с объектом капвложений, сформированных до признания объекта в бухгалтерском учете.

Амортизация объектов НМА Общества начисляется линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта НМА, нормы амортизации и срока полезного использования объекта.

Элементы амортизации (СПИ, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) пересматриваются и при необходимости корректируются в конце каждого отчетного года или при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможных изменениях элементов амортизации. Скорректированные величины отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

2.4. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Запасы" ФСБУ 5/2019, утвержденный Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

Последствия изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно. Материально-производственные запасы распределяются по группам исходя из способа использования в производстве продукции, выполнения работ, оказании услуг либо для управленческих нужд организации:

- сырье, материалы (счет 10);
- инструменты, инвентарь, спецодежда (счет 10);
- готовая продукция (счет 43);
- товары (счет 41);
- товары отгруженные (счет 45);
- и т.п.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

К фактическим затратам на приобретение материалов относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), с учетом предоставленной на момент приобретения скидки;
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением материалов;
- затраты по заготовке и доставке материалов до места их использования, включая расходы по страхованию (транспортно-заготовительные расходы, ТЗР);
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материалов.

2.5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, в ред. Приказа Минфина России от 06.04.2015 N 57н. Финансовыми вложениями организации признаются:

- инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях. [п. 3 ПБУ 19/02]

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости с учетом затрат на приобретение. Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте, принимаются к учету по фактической цене приобретения, рассчитанной путем пересчета в рубли по курсу, установленному Центральным банком Российской Федерации для этой иностранной валюты по отношению к рублю, на дату совершения операции с указанными ценными бумагами.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем). Основание: п. 5 ПБУ 19/02.

2.6. Расчеты с дебиторами и кредиторами

В случае перечисления организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе с учетом суммы налога на добавленную стоимость, в соответствии с налоговым законодательством.

Аналогично при получении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок этой организацией товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе с учетом суммы налога на добавленную стоимость, в соответствии с налоговым законодательством

2.7. Порядок формирования доходов

Учет доходов по обычным видам деятельности вести в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 32н.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров. Остальные доходы являются прочими доходами. К прочим поступлениям относятся также чрезвычайные доходы. Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 9/99.

Выручка от продажи товаров признается при переходе прав собственности (владения, пользования и распоряжения) на товар от организации к покупателю в том отчетном периоде, в котором она имела место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности), выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершении выполнения работы, оказания услуги (работа принята заказчиком).

2.8. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы

организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999г. №33н.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с продажей товаров. Остальные расходы считаются прочими расходами. Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99.

При формировании расходов по обычным видам деятельности обеспечивать их группировку по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

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

Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке «Коммерческие расходы». Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов.

2.9. Учет расходов по займам и кредитам

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. [п.п. 6 и 7 ПБУ 15/2008]

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов. [п. 7 ПБУ 15/2008]

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора). [п. 9 ПБУ 15/2008]

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев. [п. 19 ПБУ 4/99]

2.10. Инвентаризация имущества и обязательств

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производятся инвентаризация ежегодно на 31 декабря отчетного года;

- основных средств – один раз в три года по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- денежных средств на счетах в банках – по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- денежных средств, в кассе – не реже, чем один раз в квартал;
- финансовых вложений – ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- расчетов с дебиторами и кредиторами – ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

3. Вступительные и сравнительные данные

Корректировок показателей отчетности произведено не было.

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств приведено в таблице 2.1-2.4 Приложений П-1.

4.2. Запасы

Наличие и движение запасов отражено в таблице 4.1-4.2. Приложений П-2.

4.3. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в таблице 5.1-5.2. Приложений П-1.

Общество просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2024 г. не имеет.

4.4. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений отражено в таблице 3.1-3.2 Приложений П-1.

4.5. Уставный капитал.

Уставный капитал Общества составляет 20 000 000 (Двадцать миллионов) рублей и разделен на 2 000 000 000 (Два миллиарда) обыкновенных акций одинаковой номинальной стоимостью 0,01(ноль целых и одна сотая) рублей каждая.

Уставный капитал оплачен полностью.

4.6. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в «Отчете об изменениях капитала».

Распределение прибыли за 6 месяцев 2024г. в размере 220 000 000,00 рублей:

- 0,05 руб. на одну обыкновенную акцию согласно Протокола заседания Совета директоров №б/н от 16.08.2024г;
- 0,06 руб. на одну обыкновенную акцию согласно Протокола заседания Совета директоров № б/н от 07.10.2024г..

Распределение прибыли за 9 месяцев 2024г. в размере 1 520 000 000,00 рублей:

- 0,43 руб. на одну обыкновенную акцию согласно Протокола заседания Совета директоров №б/н от 12.11.2024г.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование	тыс. руб.		
	На 31.12.22	На 31.12.23	На 31.12.24
Нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет	1 055 853	1 897 360	2 793 515
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	1 441 507	1 256 155	1 250 306
Выплата дивидендов	600 000	360 000	1 740 000
Итого:	1 897 360	2 793 515	2 303 821

4.7. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности отражено в таблице 5.3-5.4. Приложений П-1.

Общество просроченной кредиторской задолженности на 31.12.2024 г. – не имеет.

5. Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию.

Количество акций 2 000 000 000 штук.

Акционерное общество раскрывает информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию: базовой прибыли (убытка) на акцию, которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций.

Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Наименование показателя	Тыс. руб.	
	2024 год	
Прибыль отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств платежей в бюджет и внебюджетные фонды (тыс. руб.)	1 252 598	
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, тыс. шт.	2 000 000	
Базовая прибыль (убыток) на одну акцию (руб.)	0,63	

В течение отчетного года Обществом не размещались обыкновенные акции без оплаты либо по цене ниже рыночной стоимости, поэтому значение средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, не подлежит корректировке. Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли - продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разводненной прибыли на акцию не рассчитывается.

6. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2024г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности Осуществление после отчетной даты крупных сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений не производилось.

Руководство Компании не предполагает возникновение существенного дефицита ликвидности. Поскольку Общество намерено

продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом, принцип непрерывности деятельности соблюдается.

События после отчетной даты 31 декабря 2024 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

7. Бенефициарные владельцы

Ф.И.О.	Паспортные данные	Количество ЦБ
Липанов Андрей Алексеевич	паспорт РФ серия 4506 N 446064 Выдан ОВД района Аэропорт г. Москвы 18/05/2005г.КП 772-012	910 000 000
Ишина Елена Александровна	паспорт РФ: 68 06 №371257 выдан 21.03.2007г. Советским РОВД г. Тамбова, к/п 682-023.	910 000 000

8. Связанные стороны

АО «КХР» имеет четыре дочерних компании.

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
1	Товарищество с ограниченной ответственностью «Кюхенлэнд Хоум Каз»	010000, Казахстан, г. Астана, р-н Есиль, ул. Сыганак, зд. 60/5	Решение единственного учредителя АО «КХР» №1 от 29.04.2022г. о создании ТОО «Кюхенлэнд Хоум Каз» Размер УК 80 000 000тенге	-	100%
2	Общество с ограниченной ответственностью «Кюхенлэнд Рит»	353907, Россия, Краснодарский край, г.Новороссийск, ш.Анапское, д.2, помещ.68	Решение единственного учредителя АО «КХР» №1 от 03.10.2022г. о создании ООО «Кюхенлэнд Рит» Размер УК 20 000 000 руб.	-	100%
3	Общество с ограниченной ответственностью «Зима-Лето»	353290, Россия, Краснодарский край, г Горячий Ключ, ул. Ленина, д. 196, помещ. 100	Решение единственного учредителя АО «КХР» №1 от 16.02.2024г. о создании ООО «Зима-Лето» Размер УК 30 100 000 руб.	-	100%
4	Общество с ограниченной ответственностью "Кюхенлэнд Хоум Онлайн"	170100, Тверская обл., г. Тверь, д.40, помещ. 6	Решение единственного учредителя АО «КХР» №1 от 13.05.2024г. о создании ООО «КХО» Размер УК 200 000 руб.	-	100%

9. Выплаты генеральному директору и основному управленческому персоналу

В 2024 году выплаты генеральному директору составили: оплата труда 9 212,8 тыс. руб., налоги и иные обязательные платежи в соответствующие фонды — 3 086,8 тыс. руб.

10. Информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 06.04.2015 N 57н.

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2024г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2024 г. будет использован в первой половине 2025 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2024 г.

Наличие и движение оценочных обязательств приведено в таблице 7 Приложений П-1.

11. Условные факты хозяйственной деятельности

Судебные иски: Общество не участвует в каких-либо судебных разбирательствах, в результате которых возможно возникновение существенных обязательств у Общества.

Разногласия с налоговыми органами: У Общества отсутствуют на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по вопросам исчисления и уплаты налогов.

Обязательства: у Общества отсутствуют выданные в пользу третьих лиц гарантии, поручительства, сроки по которым еще не наступили.

12. Непрерывность деятельности

Руководство Акционерного Общества «Кюхенлэнд Хоум Рус» в течение отчетного периода, мероприятий по прекращению видов деятельности, не проводило. Общество намерено продолжать деятельности и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом, принцип непрерывности деятельности соблюдается, с учетом обстоятельств, указанных в п.6 настоящих Пояснений.

13. Информация о рисках

Операционные риски

Условия ведения хозяйственной деятельности

Хозяйственная деятельность и доходы Общества в различной степени подвергаются влиянию правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить невозможно.

Процедуры правового характера

По мнению руководства возможные претензии или иски к Обществу не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

Налогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2024г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Финансовые риски

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков: рыночные риски, кредитные риски и риски ликвидности. Общая программа Общества по управлению рисками сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения Общества.

Рыночные риски

Рыночный риск - это риск влияния изменений рыночных факторов (наличие конкурентов, изменение потребительского спроса), процентные ставки, цены на товары, котирующиеся на рынке.

Валютный риск

Внутренний рынок

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок

Валютный риск возникает вследствие изменения курсов иностранных валют. Общество подвержено валютному риску вследствие наличия иностранных валютных контрактов (главным образом в долларах США и евро, относительно российского рубля).

А так же санкционного списка Российских банков, в следствии которого становится затруднительно исполнять свои обязательства по оплате за товар перед иностранными контрагентами.

Общество стремится перевести свои обязательства в иностранной валюте из долларов США и евро в китайские юани, турецкие лиры и индийские руппии, а экспортные контракты заключать только в национальной валюте, рублях.

Процентный риск

Колебания рыночных процентных ставок не оказывают существенного влияния на финансовое положение и потоки денежных средств Общества, т.к. ставки по кредитам установлены твердыми, но существует риск изменения ставок в случае резкого изменения экономической ситуации в РФ.

Риск изменения цен на товары

Риск изменения цен на товары – оказывает косвенное влияние через финансовое положение арендаторов. Снижение цен на товары может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств арендаторов и, в конечном итоге, может оказать влияние на

способность арендаторов выполнять свои обязательства по договорам аренды перед Обществом.

Кредитные риски

Кредитный риск - это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при невыполнении контрагентом/арендатором своих договорных обязательств. Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами/арендаторами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Кредитный риск возникает по денежным средствам и их эквивалентам, производным финансовым инструментам и депозитам в банках и финансовых учреждениях, а также по открытой кредитной позиции в отношении арендаторов, включая непогашенную дебиторскую задолженность и договорные обязательства.

Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность. Общество периодически оценивает кредитный риск по дебиторской задолженности, учитывая финансовое положение арендаторов и прочие факторы.

Руководство Общества также периодически оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения и учитывает данный анализ. Влияние кредитного риска в основном зависит от индивидуальных особенностей арендаторов, в особенности от риска неисполнения обязательств.

Несмотря на то, что текущая экономическая ситуация может оказать влияние на способность арендаторов погасить свой долг, руководство считает, что необходимость создания резерва под снижение стоимости дебиторской задолженности отсутствует.

Денежные средства размещаются в финансовых учреждениях, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских овердрафтов, банковских кредитов, облигаций, привилегированных акций, финансовой аренды, договоров аренды с правом выкупа и контрактов по покупке в рассрочку.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Концентрации риска возникают в случае, когда ряд контрагентов осуществляет схожие виды деятельности, или их деятельность ведется в одном географическом регионе, или контрагенты обладают аналогичными экономическими характеристиками, которые в результате изменения в экономических, политических и других условиях оказывают схожее влияние на способность этих контрагентов выполнить договорные обязательства. Концентрации риска отражают относительную чувствительность результатов деятельности Общества к изменениям в условиях, которые оказывают влияние на определенную отрасль.

Для того чтобы избежать чрезмерных концентраций риска, политика и процедуры Общества включают в себя специальные принципы, направленные на поддержание диверсифицированного портфеля. Осуществляется соответствующий контроль и управление выявленными концентрациями риска. В некоторых случаях Общество использует хеджирование для управления концентрациями риска, как на уровне контрагента, так и на уровне отрасли.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Генеральный директор

31 марта 2025 г.



Ишин Д.А.

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	3 995	(1 434)	297	(3 008)	96	(705)	-	-	-	1 284	(587)
	5110	за 2023г.	3 769	(728)	226	-	-	(706)	-	-	-	3 995	(1 434)
в том числе: Другие НМА	5101	за 2024г.	-	-	89	(89)	-	(1)	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

с.3

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

				Изменения за период

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	283	1 306	(58)	(297)	1 182
	5190	за 2023г.	21	488	-	(226)	283
в том числе:							
ТЗ заявка № 2022752508 Only Wate	5181	за 2024г.	11	-	(11)	-	-
	5191	за 2023г.	11	-	-	-	11

с.4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	4 074 715	(1 184 597)	858 054	(921 715)	878 952	(620 439)	-	-	-	3 170 707	(925 248)
	5210	за 2023г.	4 008 189	(780 035)	1 268 010	(458 187)	401 728	(806 290)	-	-	-	4 074 715	(1 184 597)
в том числе:													
Другие виды основных средств	5201	за 2024г.	3 636 921	(919 255)	836 983	(836 735)	813 652	(562 734)	-	-	-	2 796 823	(667 501)
	5211	за 2023г.	3 490 147	(561 547)	1 248 742	(358 669)	342 490	(700 198)	-	-	-	3 636 921	(919 255)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	284	888 875	(30 610)	(858 054)	496
	5250	за 2023г.	2 007	1 266 814	(526)	(1 268 010)	284
в том числе:							
Щит ЩР	5241	за 2024г.	-	843	843	-	-
	5251	за 2023г.	-	487	-	(487)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
-------------------------	-----	-----------	-----------

Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

с.6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	18 509	18 509	18 509
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	68 523	30 529	2 659
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Ишин Дмитрий
Александрович**
(расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	108 958	-	-	-	-	-	108 958	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Приобретение доли участия в других организациях	5302	за 2024г.	-	-	108 958	-	-	-	-	-	108 958	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	424 426	-	-	-	-	-	424 336	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Предоставление займов другим организациям	5306	за 2024г.	-	-	292 300	-	-	-	-	-	292 300	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Операции с ценными бумагами (покупка КСУ)	5307	за 2024г.	-	-	39 990	-	-	-	-	-	39 900	-
	5317	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Размещение средств на краткосрочном депозите	5308	за 2024г.	-	-	67 136	-	-	-	-	-	67 136	-
	5318	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклад в имущество без увеличения УК	5309	за 2024г.	-	-	25 000	-	-	-	-	-	25 000	-
	5319	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 2024г.	-	-	533 384	-	-	-	-	-	533 294	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2024г.	2 091 580	-	2 091 580	7 770 405	(8 030 132)	-	-	-	X	1 831 853	-	1 831 853
	5420	за 2023г.	1 203 071	(574)	1 202 497	7 900 737	(7 012 228)	-	574	-	X	2 091 580	-	2 091 580
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	149 814	-	149 814	267 937	(178 337)	-	-	-	51 707	239 414	-	239 414
	5421	за 2023г.	50 892	-	50 892	193 512	(94 590)	-	-	-	120 794	149 814	-	149 814

Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	1 758 614	-	1 758 614	3 476 514	(3 838 007)	-	-	3 602 388	1 397 121	-	1 397 121
	5423	за 2023г.	1 062 085	(574)	1 061 511	3 756 010	(3 059 481)	-	574	1 333 491	1 758 614	-	1 758 614
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	219	-	219	76 685	(76 186)	-	-	-	717	-	717
	5424	за 2023г.	1 722	-	1 722	32 934	(34 437)	-	-	-	219	-	219
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	182 933	-	182 933	3 949 269	(3 937 602)	-	-	-	194 600	-	194 600
	5426	за 2023г.	88 371	-	88 371	3 918 281	(3 823 719)	-	-	-	182 933	-	182 933
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____
(подпись)

**Ишин Дмитрий
Александрович**
(расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	820 912	-	1 443 248	-	(428 216)	(78)	-	-	357	14 496	1 850 719	-	
	5530	за 2023г.	926 037	-	536 113	-	(641 304)	(54)	-	-	7	113	820 912	-	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	120 530	-	328 191	-	(32 787)	-	-	-	-	-	415 934	-	
	5531	за 2023г.	242 433	-	70 505	-	(192 382)	(25)	-	-	-	-	120 530	-	
Авансы выданные	5512	за 2024г.	655 599	-	808 432	-	(390 000)	(44)	-	-	-	-	1 073 988	-	
	5532	за 2023г.	621 561	-	461 656	-	(427 589)	(29)	-	-	-	-	655 599	-	
Прочая	5513	за 2024г.	44 783	-	306 625	-	(5 429)	(34)	-	-	357	14 496	360 797	-	
	5533	за 2023г.	62 043	-	3 952	-	(21 333)	-	-	-	7	113	44 783	-	
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2024г.	820 912	-	1 443 248	-	(428 216)	(78)	-	X	357	14 496	1 850 719	-	
	5520	за 2023г.	926 037	-	536 113	-	(641 304)	(54)	-	X	7	113	820 912	-	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	53 675	16 525	-	(978)	-	-	-	-	69 222
	5573	за 2023г.	43 458	62 402	-	(52 185)	-	-	-	-	53 675
прочая	5554	за 2024г.	4 132 600	1 597 783	-	(2 682 516)	(872)	-	-	-	3 046 995
	5574	за 2023г.	5 105 693	1 793 469	-	(2 766 562)	-	-	-	-	4 132 600
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	1 255 429	1 302 229	4 504	(429 941)	(209)	-	357	14 496	2 146 864
	5580	за 2023г.	1 785 207	1 129 153	9 407	(1 668 387)	(71)	-	7	113	1 255 429
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	111 942	280 427	108	(90 230)	(209)	-	-	-	302 038
	5581	за 2023г.	113 577	93 191	40	(94 794)	(71)	-	-	-	111 942
авансы полученные	5562	за 2024г.	724 983	610 755	-	54 441	-	-	-	-	1 390 180
	5582	за 2023г.	486 424	577 291	-	(338 733)	-	-	-	-	724 983
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	225 687	300 303	3	(129 802)	-	-	260	14 492	410 943
	5583	за 2023г.	610 460	167 876	-	(552 762)	-	-	-	113	225 687
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	77 000	4 393	(81 393)	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	456	280 000	9 368	(289 824)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	192 817	33 744	-	(182 958)	-	-	97	4	43 704
	5586	за 2023г.	574 289	10 795	-	(392 275)	-	-	7	-	192 817
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	1 255 429	1 302 229	4 504	(429 941)	(209)	X	357	14 496	2 146 864
	5570	за 2023г.	1 785 207	1 129 153	9 407	(1 668 387)	(71)	X	7	113	1 255 429

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____
(подпись)

**Ишин Дмитрий
Александрович**

(расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	119 390	57 738
Расходы на оплату труда	5620	832 607	939 245
Отчисления на социальные нужды	5630	239 974	280 493
Амортизация	5640	621 144	806 995
Прочие затраты	5650	2 124 485	1 833 810
Итого по элементам	5660	3 937 600	3 918 281
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	3 431 114	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(789 587)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	360 994	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7 729 708	3 128 694

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

Руководитель _____ **Ишин Дмитрий Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	35 556	79 480	(69 603)	(1 423)	44 010

Руководитель _____ **Ишин Дмитрий Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	5 926	8 760
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Ишин Дмитрий
Александрович**

(расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____

(подпись)

**Ишин Дмитрий
Александрович**

(расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.