

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ХАРКЕ РУС» ЗА 2024 ГОД

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

Отчетная дата: 31.12.2024 г.

Отчетный период: 01.01.2024 – 31.12.2024.

Обращаем Ваше внимание, что настоящая бухгалтерская отчетность является пересмотренной и заменяет собой первоначальную, сданную в ИФНС 01.04.2024 г. Причины пересмотра и значения измененных показателей будут рассмотрены нами ниже.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное фирменное наименование ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ХАРКЕ РУС».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «ХАРКЕ РУС».

Наименование Общества на английском языке: ООО «HARKE RUS»

Местонахождение Общества: 123557, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, ПЕР ЭЛЕКТРИЧЕСКИЙ, Д. 3/10, СТР. 1, ПОМЕЩ. 20/5

ОГРН: 1147746886418

ИНН/КПП: 7705285492/770301001

Основной вид деятельности (ОКВЭД): Торговля оптовая промышленными химикатами (ОКВЭД – 46.75.2 «Торговля оптовая промышленными химикатами»).

Дополнительный вид деятельности (ОКВЭД): Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки (ОКВЭД – 82.99 «Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки»)

Дополнительный вид деятельности (ОКВЭД): Предоставление прочих персональных услуг, не включенных в другие группировки (ОКВЭД – 96.09 «Предоставление прочих персональных услуг, не включенных в другие группировки»)

Фактически осуществляемая хозяйственная деятельность соответствует присвоенным кодам ОКВЭД.

Учредителями ООО «ХАРКЕ РУС» является Syntana International GmbH/ Синтана Интернешнл Гмбх - 100% уставного капитала.

Величина уставного капитала составляет 2 500 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью учредителем: «Syntana International GmbH/ Синтана Интернешнл Гмбх».

Акционерами SYNTANA International GmbH являются:

- HARKE International Services GmbH & Co. K (99 %)

- HARKE International Management GmbH (1 %).

Конечным бенефициаром ООО «ХАРКЕ РУС» является Торстен ХАРКЕ – Владелец HARKE GROUP.

Генеральный директор Общества в 2024 г. Саникович Дмитрий Иванович. (с 08.06.2023)

Среднесписочная численность работников за 2024 г – 6 человека., за 2023 г – 4 человека.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в ООО «ХАРКЕ РУС» велся до 14.05.2024 сторонней компанией ООО «САПОЖНИКОВ И ПАРТНЕРЫ», с 15.05.2024 главным бухгалтером ООО «ХАРКЕ РУС» является Калачева О.И.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Настоящая отчетность была подписана «14» апреля 2025 г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

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

Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Оценка активов и обязательств

Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тысячах рублей.

Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс валюты, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных в банках, средства в расчетах (за исключением средств выданных и полученных авансов, предварительной оплаты), отражены в отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов Центрального банка Российской Федерации:

	На 31.12.2024г, руб.	На 31.12.2023 г., руб.
1 доллар США	101,6797	89,6883
1 евро	106,1028	99,1919
1 китайский Юань	13,4272	12,5762

Бухгалтерская отчетность

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются с учетом НДС.

Права пользования активами в бухгалтерском балансе отражаются по строке 1150 "Основные средства" с раскрытием информации.

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

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Обязательство по аренде в зависимости от срока погашения отражается в бухгалтерском балансе по группе статей «Арендные обязательства» в составе долгосрочных обязательств либо по группе статей «Арендные обязательства» в составе краткосрочных обязательств.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки по договорам аренды отражаются следующим образом:

- в части погашения основной суммы обязательства по аренде - в составе финансовых операций;
- в части погашения начисленных процентов по обязательству по аренде - в составе текущих операций;
- платежи по договорам краткосрочной аренды, аренды малоценных объектов, аренды с переменными платежами, которые не зависят от индекса или ставки, - в составе текущих операций.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов».

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

Размер амортизационных отчислений по НМА определяется линейным способом.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н отражаются альтернативно. (п. 53 ФСБУ 14/2022).

Основные средства и капитальные вложения

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000 руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Срок полезного использования по основным средствам определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации.

Амортизация по объектам ОС начисляется линейным способом. Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в Обществе в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 в качестве запасов считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

При оплате запасов (товаров и материалов) неденежными средствами они принимаются к учету по их справедливой стоимости (п. 15 ФСБУ 5/2019). Справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости"

При отпуске материалов в производство, при списании материалов их оценка производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО) (п. 36 ФСБУ 5/2019).

При реализации товаров их оценка производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО) (п. 36 ФСБУ 5/2019).

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, за исключением затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу (п. 21 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н).

Расходы на продажу учитывают при определении финансового результата частично с учетом полученных доходов (п. п. 9, 19 ПБУ 10/99).

Резерв под обесценение запасов не создавался, т.к. товары компании являются быстрооборачиваемыми и не успевают за это время обесцениться.

Финансовые вложения

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

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью в соответствии с условиями их выпуска равномерно относится на финансовые результаты в составе прочих доходов / расходов в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым возможно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату с отнесением разницы на прочие доходы/расходы. Указанная корректировка производится ежеквартально.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, в бухгалтерском учете начисляется резерв под обесценение финансовых вложений. Величина указанного резерва определяется как разница между учетной и расчетной стоимостью соответствующих финансовых вложений, определенной по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Дебиторская задолженность

В бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторская задолженность отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Дебиторская задолженность, которая является просроченной (не погашенной в установленный договором срок), учитывается на прежних счетах учета расчетов. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в ее погашении, то сомнительной такую задолженность организация не признает и резерв по ней не создается.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично в размере полной суммы дебиторской задолженности, признанной сомнительной.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами и счетами между Организацией и покупателями (заказчиками).

Оценочные обязательства

В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- по выплате вознаграждений по результатам работы за квартал, год. Обязательство по таким выплатам начисляется в следующих случаях:
 - (а) выплаты предусмотрены трудовыми или коллективными договорами;
 - (б) исходя из действий компании, которые вследствие установившейся прошлой практики или сделанных компанией заявлений дают работникам основание считать, что организация принимает на себя обязательства по соответствующим выплатам, а также что организация имеет ресурсы для исполнения таких обязательств;
- на оплату неиспользованных отпусков;
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» («ПБУ 8/2010»).

Доходы и расходы организации

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в соответствии с п.6 ПБУ 9/99 в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от реализации товаров.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

К расходам по обычным видам деятельности относятся следующие виды затрат:

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

Иные расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности, учитываются как прочие расходы.

В целях бухгалтерского учета все расходы на продажу за исключением транспортных расходов по импортируемым товарам являются косвенными расходами и подлежат ежемесячному списанию в дебет счета 90 «Продажи» в полном объеме.

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Аренда

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об объектах бухгалтерского учета, возникающих при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества, производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей исходя из срока аренды, номинальной стоимости арендных платежей, ставки дисконтирования, рассчитанной на основе ставки привлечения дополнительных заемных средств, соответствующей сроку, обеспечению и иным условиям с оцениваемыми договорами аренды.

Периодичность начисления процентов определяется в зависимости от периодичности арендных платежей и наступления отчетных дат.

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

Срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из срока договора аренды.

Стоимость права пользования активом погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования линейным способом.

Общество применяет упрощенный порядок учета договоров аренды в отношении договоров краткосрочной аренды (по всем предметам аренды вне зависимости от характера и способа их использования) и договоров аренды малоценных объектов (стоимостью, которая не превышает 300 тыс. рублей в отношении каждого предмета аренды).

Арендные платежи по договорам краткосрочной аренды, аренды малоценных объектов, аренды с переменными платежами, не зависящими от индексов или ставок, признаются расходами отчетного периода в течение срока аренды в зависимости от характера использования предмета аренды.

Аренда, в рамках которой Общество является арендодателем, классифицируется как финансовая или операционная аренда. Доходы по договорам аренды, классифицированной в соответствии с требованиями Учетной Политики Общества как операционная, признаются на последнее число отчетного месяца. При этом величина доходов определяется с учетом скидок (надбавок).

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента,

д) возвраты денежных средств от поставщиков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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

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

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

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы в 2023, 2024 годах отсутствовали.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Приложении № 1 «Наличие и движение основных средств» к текстовым пояснениям.

По состоянию на 31.12.2024 г. балансовая стоимость основных средств с учетом амортизации составила 0 руб. (на 31.12.2023 – 29 тыс. руб.)

На 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. неамортизируемых объектов нет.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования, отсутствуют.

Переоценка и обесценение ОС в 2023 и 2024 годах не осуществлялись. Обесценение ОС не было по причине отсутствия признаков обесценения о объектов ОС.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, модернизацией ОС на 31.12.24 и 31.12.23 – отсутствовали.

Капитальные вложения в 2024, 2023 годах не осуществлялись.

ПРИМЕНЕНИЕ ФСБУ 25

В 2024 г. действовали следующие договоры Аренды (Общество выступает арендатором):

Арендодатель	Дата договора	Номер договора	Срок договора	Предмет договора	Сумма постоянной арендной платы (без НДС)
ИП Шныпко В.А	13.04.2023 г.	13/4	11 месяцев с пролонгацией	г. Москва, пер. Электрический, дом 3/10 строение 1, офис 20/5	75 000 (с 13.04.2023) 82 500 (с 20.04.2024)
ООО "Айтемс Склады "	01.06.2020	291CA/0620	11 месяцев с пролонгацией	г. Москва, Рязанский проспект, дом 16, стр. 1	9 200,00

Общество не отражало положения ФСБУ 25 в части договора с ООО "Айтемс Склады ", применяя принцип рациональности трудозатрат и незначительности информации в бухгалтерской отчетности.

В отношении договора аренды с ИП Шныпко В.А Общество не отражает в учете ППА и обязательство по аренде, согласно пп а, пункта 11 ФСБУ 25. Ориентировочные будущие арендные платежи в 2025 году по данному договору – 990 тыс. руб. (82500 *12).

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Движение и наличие финансовых вложений представлено в Приложении № 2 «Наличие и движение финансовых вложений» к текстовым пояснениям.

Все финансовые вложения Общества относятся к объектам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

По предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не производится.

Финансовые вложения компании не обременены залогом.

При выбытии финансовые вложения списание происходит по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена Приложении № 3 «Наличие и движение запасов» к текстовым пояснениям.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

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

- 31.12.2024 г. - 15 502 тыс. руб.;

- 31.12.2023 г. – 8 701 тыс. руб.

ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в отчетном периоде представлена в Приложении № 4 к текстовым пояснениям.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в отчетном периоде представлена в Приложении № 5 к текстовым пояснениям.

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

Организация создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации в случае сомнительности задолженности. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность по расчетному документу, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена надежными гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому долгу в зависимости от следующих критериев:

- оценки вероятности погашения долга полностью или частично,
- оценки финансового состояния (платежеспособности) должника.

Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная в течение квартала (года), переносится на следующий квартал (год), если необходимость создания резерва и его величина будет подтверждена результатами ежеквартальной инвентаризации.

Обществом в 2024, 2023 г. резерв по сомнительным долгам создавался. Подробнее ниже в таблице.

На 01.01.2024	Погашение	Начисление	На 31.12.2024
29 729	321	582	29 990
На 01.01.2023	Погашение	Начисление	На 31.12.2023
29 685	0	44	29 729

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Средства на расчетных счетах:	1 811	6 115
Депозиты с сроком погашения менее 3 месяцев	1 119	-
Итого денежные средства	2 930	6 115

К денежным эквивалентам Общество относит краткосрочные депозиты (сроком размещения до трех месяцев).

В отчете о движении денежных средств движение краткосрочных депозитов показывается свернуто. Проценты по депозитам, признаваемым денежными эквивалентами, отражаются в составе прочих поступлений от текущих операций.

Общество не использует кредитные линии, овердрафты, поручительства третьих лиц для получения кредита.

В 2024 и 2023 годах Общество не осуществляло операций с наличными денежными средствами.

На 31 декабря 2024, 2023 годов в составе денежных средств отсутствуют денежные средства, недоступные для использования, так же, как и в предыдущих отчетных периодах.

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наличие и движение оценочных обязательств отражены в Приложении 6 «Оценочные обязательства» к текстовым пояснениям.

Погашение обязательств планируется в течение года, следующего за отчетным.

ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Расшифровка *доходов от обычной деятельности*, отраженных в Отчете о финансовых результатах за 2023 и 2024 гг.:

Показатели	Сумма	Сумма
	2024г.	2023г.
Выручка, всего: в том числе	241 897	315 955
Продажа товара	241 897	315 955

Доходы компании были получены преимущественно на территории РФ и только 3 % было реализовано в Казахстан и Беларусь.

Прочие доходы и расходы за 2024 и 2023 годы представлены следующим образом:

	2024	2023
Прочие доходы		
Курсовые разницы	-	
Доходы от продажи имущества		103
Восстановление оценочного обязательства		365
Списание/оприходование по складам		572
Образцы (безвозмездный товар)	322	0
Проценты к получению		0
Отклонение в стоимости товара	346	
Списание задолженности	555	71
Итого	1 223	1 111

Себестоимость продаж за 2024 год составила 195 195 тыс. руб., за 2023 г -250 636 тыс. руб.

Расшифровка расходов от основных видов деятельности в разрезе видов расходов отражена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Материальные затраты	594	54
Затраты на оплату труда	20 448	13 275
Отчисления на социальные нужды	5 294	3 478
Амортизация	8	170
Прочие затраты	18 729	23 137
<i>в том числе оказание услуг</i>	<i>14 571</i>	<i>20 803</i>
<i>расходы подотчетных лиц</i>	<i>1 905</i>	<i>564</i>
Итого по элементам	45 073	40 115
Себестоимость реализованных товаров	195 195	250 636
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		-
незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	240 268	290 751

Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов, осуществлялись Обществом:

- резерв по сомнительным долгам создается за счет прочих расходов компании (91.02 «Прочие расходы»);
- резерв по не отгулянным дням отпуска создается за счет коммерческих затрат компании. (44 «Коммерческие расходы»);
- резерв по вознаграждению по итогу года создается за счет коммерческих затрат компании. (44 «Коммерческие расходы»);

Прочие расходы		
Курсовые разницы	6 625	20 984
Комиссия банка	1 523	1 207
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной	3 299	3 465

валюты от официального курса		
НДС, не принимаемый к вычету	1 340	4
Недостача товара	297	5 801
Расходы, связанные с выбытием имущества		43
Расходы прошлых лет	7 320	-
Корректировка расчетов с ФТС	2826	0
Прочие расходы		1 030
Итого	23 230	32 534

Общество отражает в 2024 году в ОФР по статье 2460 «Прочее» доначисление налога на прибыль прошлых лет в сумме 9 540 тыс. руб. Общество квалифицирует данную ошибку как несущественную.

Доходы/расходы, связанные с покупкой/продажей валюты, курсовые разницы, начисление и восстановление резерва по сомнительным долгам отражаются свернуто:

Курсовые разницы

- прочие доход - 52 004
- прочие расходы - 57 688

Резерв по сомнительным долгам

- прочие доход - 29 780
- прочие расходы - 30 041

Величина курсовых разниц, образовывалась по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (п. 22 ПБУ 3/2006):

№ п/п	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	Курсовые разницы положительные за 2024 год (доход), тыс. руб.	Курсовые разницы отрицательные за 2024 год (расход), тыс. руб.	Курсовые разницы положительные за 2023 год (доход), тыс. руб.	Курсовые разницы отрицательные за 2023 год (расход), тыс. руб.
1	Взаиморасчеты в валюте	33 918	42 519	10 285	30 926
2	Курсовые разницы на сч.52, сч. 57	14 001	12 734	447	281
3	Взаиморасчеты в У.Е	4 085	2 435	8 186	8 695
	Итого	52 004	57 688	18 918	39 902

ПБУ 18

В соответствии с главой 25 частью второй Налогового кодекса РФ «Налог на прибыль организаций», Федеральным законом от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. Федерального закона от 02.07.2013 №153-ФЗ) Общество является плательщиком налога на прибыль по ставке 20%. С 2025 года ставка налога 25%.

Общество применяет ПБУ 18/02. В отчетном периоде были признаны

	Сумма показателя, тыс. руб. за 2024	Сумма показателя, тыс. руб. за 2023
УР – условный расход,		
УД – условный доход,	6 554	6506
ПНО – постоянное налоговое обязательство,		

отложенный налог на прибыль	5 496	2 230
Текущий налог на прибыль	1055	1 554
Текущий налог на прибыль по данной налоговой декларации	1055	1 554

ОТЧЕТ ДВИЖЕНИЯ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В соответствие с п.16 ПБУ 23/2011, при заполнении Отчета о движении денежных средств за 2024г., Общество применило правило свернутого отражения денежных потоков по косвенным налогам (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ.

Взаимовязка показателей бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств:

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Показатель	Сумма	Показатель	Сумма
Графа «На 31 декабря отчетного года» строки 1250	2930	Графа «За отчетный период» строки 4500	2930
Графа «На 31 декабря предыдущего года» строки 1250	6115	Графа «За отчетный период» строки 4450	6115
Графа «На 31 декабря года предшествующего предыдущему» строки 1250	5998	Графа «За предыдущий период» строки 4450	5998

СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В 2024 и 2023 годах связанными сторонами (аффилированными лицами) Общества являлись:

- Компания Синтана Интернешнл Гмбх (Германия), являющееся Единственным участником ООО «ХАРКЕ РУС» (100 % доля в Уставном капитале), и осуществляющее контроль Общества с 16.05.2018 года.
- Генеральный директор - Санников Дмитрий Иванович, осуществляющий руководство Обществом с 08.06.2023 года.
- HARKE International Services GmbH & Co. K (Акционер SYNTANA International GmbH – доля 99%)

Конечным бенефициаром ООО «ХАРКЕ РУС» является Торстен ХАРКЕ – Владелец HARKE GROUP.

Также связанной стороной Общества является компания ООО «Рускехар» (дата регистрации: 10.01.2025)

В 2024 и 2023 годах Общество не осуществляло операций со связанными сторонами (за исключением выплаты заработной платы генеральному директору).

ВЫПЛАТЫ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

К управленческому персоналу относится генеральный директор Общества.

В течение 2024 и 2023 годов Общество выплатило краткосрочные вознаграждения (оплата труда, страховые взносы) основному управленческому персоналу:

В 2024 году – 4 284 тыс. руб., начисленные страховые взносы – 987 тыс. руб., НДФЛ – 557 тыс. руб.

В 2023 году – 5 153 тыс. руб., начисленные страховые взносы – 1 301 тыс. руб. НДФЛ 772 тыс. руб.

Планируемые выплаты на 2025 год сопоставимы с 2024 годом.

Потенциальное краткосрочное вознаграждение основному управленческому персоналу (исполнительному органу) в течение 12 месяцев после отчетной даты составляет 3 960 тыс. (330 *12) рублей страховые взносы составили 1196 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения в виде вознаграждений по окончании трудовой деятельности, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности, вознаграждений в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, и иных долгосрочных вознаграждений, действующей системой оплаты труда не предусмотрены.

СПОД

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствуют события, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Дивиденды в данный период не начислялись.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Общество не получало и не выдавало займы.

Общество не принимало решение об эмиссии ценных бумаг.

Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества, отсутствуют.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

По причине некорректного сворачивания таможенного НДС и возвратов от поставщиков были исправлены следующие показатели ОДДС за 2024 г.:

Показатель	Код строки	Отчет о движении денежных средств (ОДДС)		Расхождения
		ОДДС первоначальная	ОДДС пересмотренная	гр. 4 - гр. 3
		за 2024	за 2024	за 2024
1	2	3	4	5
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления - всего	4110	276685	247514	-29171
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	240135	238056	-2079
прочие поступления	4119	36550	9458	-27092
Платежи - всего	4120	-277049	-251994	25055
в том числе:				0
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-189808	-194613	-4805
в связи с оплатой труда работников	4122	-22956	-23611	-655
налога на прибыль организаций	4124	-1030	-1055	-25
прочие платежи	4129	-63255	-32715	30540
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	-364	-4480	-4116
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	-364	-4480	-4116
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	6115	6115	0
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2930	2930	0
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-2821	1295	4116

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

В 2024 году Общество получило чистый убыток в сумме 23 520 тыс. руб., в 2023 году чистый убыток составил 5 532 тыс. руб., что привело к образованию непокрытого убытка по состоянию на 31.12.2024 года в сумме 1 885 тыс. руб. Сальдо денежных потоков от текущих операций за январь – декабрь 2024 года составило минус 4 480 тыс. руб.

Эти условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности ООО «ХАРКЕ РУС» продолжать непрерывно свою деятельность.

Причина убытка в 2024 г. связана с временным уменьшением поставок товаров в периоде до сентября 2024 г. и значительными отрицательными курсовыми разницами. В первом квартале 2025 года Общество выходит на прибыль.

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2024 г., приведенная в разделе 3 «Чистые активы» отчета об изменениях капитала, имеет положительную величину.

В 2024 г. на деятельность организаций оказывало и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках торговли химикатами не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

При оценке обесценения активов (ОС, Запасы, ДЗ и проч.), а также при формировании оценочных обязательств, отложенных налоговых активов было учтено в том числе влияние СВО. С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО, такая оценка подтверждена значительной неопределенности.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Общество не имеет полученные и выданные обеспечения обязательств.

Государственная помощь в 2024, 2023 годах не предоставлялась.

Условные активы/обязательства в 2024 и 2023 г. отсутствовали.

Общество не является участником судебных дел, исход которых может оказать существенное влияние на финансовое положение, финансовые результаты и/или движение денежных средств Общества.

Генеральный директор
ООО «ХАРКЕ РУС»



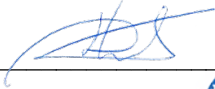
Саникович Дмитрий Иванович

14.04.2025

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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	477	-448	0	-72	52	-8	0	0
	5210	за 2023г.	72	-29	0	405	-249	-170	477	-448
в том числе:			0	0	0	0	0	0	0	0
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	72	-43	0	-72	52	-8	0	0
	5211	за 2023г.	72	-29	0	0	0	-14	72	-43
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2024г.	405	-405	0	0	0	0	0	0
	5212	за 2023г.	0	0	0	405	-249	-156	405	-405
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	0	0	0	0	0	0	0	0
	5230	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:			0	0	0	0	0	0	0	0
	5221	за 2024г.	0	0	0	0	0	0	0	0
	5231	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0

Генеральный директор
ООО «ХАРКЕ РУС»



Самкович Дмитрий Иванович



Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накоплен-ная корректировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	130	-	-	130	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	130	-	-	-	-	-	-	-	130
в том числе:							-				
	5306	за 2024г.	130	-	-	130	-	-	-	-	-
Займы выданные	5316	за 2023г.	130	-	-	-	-	-	-	-	130
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	130	-	-	130	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	130	-	-	-	-	-	-	-	130

Генеральный директор
ООО «ХАРКЕ РУС»



Саныкович Дмитрий Иванович



Наличие и движение Запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024 г.	57 620	0	57 620	262 629	-197 567	0	0	122 683	0	122 683
	5420	за 2023г.	77 497	-735	76 762	288 862	-308 738	735	0	57 620	0	57 620
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024 г.	312	0	312	283	-595	0	0	0	0	0
	5421	за 2023г.	0	0	0	366	-54	0	0	312	0	312
Готовая продукция	5402	за 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5422	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Товары для перепродажи	5403	за 2024 г.	57 309		57 309	262 346	-196 973	0	0	122 683	0	122 683
	5423	за 2023г.	76 890	-735	76 155	288 496	-308 077	735	0	57 309	0	57 309
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5424	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5425	за 2023г.	607	0	607	0	-607	0	0	0	0	0

Генеральный директор
ООО «ХАРКЕ РУС»



Саникович Дмитрий Иванович

Наличие и движение дебиторской задолженности.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
					поступление		выбыло		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
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.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	107 068	29 729	58 557	0	-76 329	89 296	-29 990
	5530	за 2023г.	74 738	-29 685	68 358	0	-36 311	106 786	-29 729
в том числе:			0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	53 234	29 729	29 368	0	-23 236	59 367	-29 990
	5531	за 2023г.	52 181	-29 685	23 171	0	-22 118	53 234	-29 729
Авансы выданные	5512	за 2024г.	19 909	0	22 010	0	-19 340	22 579	0
	5532	за 2023г.	15 310	0	16 955	0	-12 639	19 627	0
Прочая	5513	за 2024г.	33 925	0	7 179	0	-33 754	7 351	0
	5533	за 2023г.	7 247	0	28 232	0	-1 554	33 925	0
Итого	5500	за 2024г.	107 068	29 729	58 557	0	-76 329	89 296	-29 990
	5520	за 2023г.	74 738	-29 685	68 358	0	-36 311	106 786	-29 729

Генеральный директор
ООО «ХАРКЕ РУС»



Дмитрий Иванович



Наличие и движение кредиторской задолженности.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго - в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ¹³	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат ¹³		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
	за 2023 г.	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024 г.	119 286	158 986	0	(77 272)	0	0	200 999
	за 2023 г.	96 918	91 801	0	(69 433)	0	0	119 286
в том числе:				-				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024 г.	105 750	155 207		(63 881)			197 076
	за 2023 г.	67 399	78 468		(40 117)			105 750
Авансы полученные	за 2024 г.	948	608		(771)			785
	за 2023 г.	21 001	745		(20 798)			948
Расчеты по налогам и взносам и прочее	за 2024 г.	12 588	3 171		(12 620)			3 138
	за 2023 г.	8 518	12 588		(8 518)			12 588
Итого	за 2024 г.	119 286	158 986	0	(77 272)	0	0	200 999
	за 2023 г.	96 918	91 801	0	(69 433)	0	0	119 286

Генеральный директор
ООО «ХАРКЕ РУС» _____



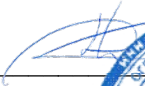
Сидикович Дмитрий Иванович



Оценочное обязательство

Наименование показателя		На начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	На конец периода
Оценочные обязательства - всего	за 2024 г.	744	2 792	(766)	0	2 770
	за 2023 г.	2 481	996	(2 733)	0	744
в том числе:						
Резерв предстоящих отпусков	за 2024 г.	744	1 682	(766)		1 660
	за 2023 г.	2 481	996	(2 733)		744
Резерв на вознаграждение по итогам года	за 2024 г.		1 110			1 110
	за 2023 г.					

Генеральный директор
ООО «ХАРКЕ РУС»



Саникович Дмитрий Иванович