E-mail: auditor@blcons.com
АУДИТ / НАЛОГОВЫЙ КОНСАЛТИНГ

Аудиторское заключение независимого аудитора ООО "БЛКонс Групп Аудит Департмент" по результатам проведения аудита бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «ДОНХИ РУС» за период с 01.01.2025 по 31.12.2025

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участнику
общества с ограниченной ответственностью «ДОНХИ РУС»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «ДОНХИ РУС» (ОГРН: 1089847299948), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «ДОНХИ РУС» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

СУЩЕСТВЕННАЯ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ В ОТНОШЕНИИ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Мы обращаем внимание на строку 1300 «Итого по разделу III» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 и на п.12.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в которых указано, что по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 чистые активы общества с ограниченной ответственностью «ДОНХИ РУС» имеют отрицательную величину: - 2 533 083 тыс.руб., - 2 843 146 тыс.руб., - 2 675 309 тыс.руб. соответственно. Также, в п. 12.10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, отмечается, что краткосрочные обязательства общества с ограниченной ответственностью «ДОНХИ РУС» по состоянию на 31.12.2025 превышали его оборотные активы на 4 028 176 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г.– превышение краткосрочных обязательств над оборотными активами в размере 4 759 518 тыс. руб.). Эти условия, на ряду с другими вопросами, изложенными в п.12.10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности общества с ограниченной ответственностью «ДОНХИ РУС» продолжать

непрерывно свою деятельность. Наше мнение не было модифицированное в связи с вышеуказанным обстоятельством.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

1. Выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля.

2. Получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица.

3. Оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации.

4. Делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою

деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность.

5. Проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор аудиторской организации	подпись	Стригалева Мария Александровна	/ ОРНЗ: 22006017246
Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение	подпись	Леницкая Алена Николаевна	/ ОРНЗ: 22006071437

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «БЛКОНС ГРУПП АУДИТ ДЕПАРТМЕНТ» / ОГРН: 1037843119093 / 191002, г. Санкт-Петербург, улица Рубинштейна, д. 15-17, оф. 103 / Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» *(СРО ААС)* / ОРНЗ: 12006019258.

«03» марта 2026 года

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ДОНХИ РУС" | по ОКПО | 87343800
Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 7801475591
Организационно-правовая фо Общество с ограниченной ответственностью | по ОКОПФ | 12300
Форма собственности собственность иностранного юридического лица | по ОКФС | 23
Адрес в пределах места нахождения
194361, Санкт-Петербург г, Левашово п, Горское ш,дом № 165, корпус 1 литера А

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "БЛКонс Групп Аудит Департамент"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации | ИНН | 7825446624
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации | ОГРН | 1037843119093

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

		Коды			
	Форма по ОКУД	0710001			
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025	
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ДОНХИ РУС"	по ОКПО	87343800			
Единица измерения в тыс. руб.	по ОКЕИ	384			

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
4.1	Основные средства	1150	857 336	929 876	1 019 618
5.1	Финансовые вложения	1170	3	3	3
	Отложенные налоговые активы	1180	1 019 992	1 238 506	744 842
	Итого по разделу I	1100	1 877 331	2 168 384	1 764 463
	II. Оборотные активы				
6.1	Запасы	1210	232 098	625 478	943 604
6.1	Материалы	12101	169 346	579 469	807 526
6.1	Готовая продукция	12102	61 466	44 897	50 410
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	4 958
7.1	Дебиторская задолженность	1230	38 940	85 333	51 008
7.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	3 655	1 758	6 487
7.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	11 499	58 056	7 602
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12303	23 786	25 519	36 919
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	40 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	243 946	147 161	31 276
	в том числе: Расчетные счета	12501	3 919	117 127	31 225
	Валютные счета	12502	27	34	51
	Краткосрочные депозиты	12502	240 000	30 000	-

	Прочие оборотные активы	1260	3	4	11
	Итого по разделу II	1200	514 987	857 976	1 070 856
	БАЛАНС	1600	2 392 318	3 026 360	2 835 319

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	808 925	808 925	808 925
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	8 580	7 685	3 601
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(3 350 587)	(3 659 756)	(3 487 835)
	Итого по разделу III	1300	(2 533 083)	(2 843 146)	(2 675 309)
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Отложенные налоговые обязательства	1420	377 391	245 090	41 422
8.3	Оценочные обязательства	1430	4 847	6 922	10 564
	Итого по разделу IV	1400	382 238	252 012	51 986
	V. Краткосрочные обязательства				
8.1	Заемные средства	1510	1 653 556	2 010 547	1 853 117
8.1	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15101	344 197	501 789	442 612
8.1	Краткосрочные займы (в валюте)	15102	1 307 338	1 506 206	1 408 101
8.1	Кредиторская задолженность	1520	2 879 283	3 592 896	3 591 050
8.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 980 901	2 379 858	2 455 334
8.1	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15202	898 382	1 169 872	1 030 873
8.3	Оценочные обязательства	1540	10 324	14 051	14 475
	Итого по разделу V	1500	4 543 163	5 617 494	5 458 642
	БАЛАНС	1700	2 392 318	3 026 360	2 835 319

Генеральный директор предприятия _____ _____ Ким Енгил
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью ОГРН 1 «ДОНХИ РУС» «DONGHEE RUS» LLC Санкт-Петербург

Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ДОНХИ РУС"	по ОКПО	87343800		
Единица измерения в тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Выручка	2110	1 275 633	701 256
	в том числе: Выручка от основного производства		1 275 633	701 256
10	Себестоимость продаж	2120	(974 917)	(691 075)
	в том числе: Себестоимость основного производства		(974 917)	(691 075)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	300 716	10 181
10	Коммерческие расходы	2210	(3 420)	(8 409)
10	Управленческие расходы	2220	(126 891)	(55 237)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	170 405	(53 465)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	14 003	2 507
	в том числе: Проценты по краткосрочным депозитам		14 003	2 507
	Проценты к уплате	2330	(82 980)	(116 717)
	в том числе: Проценты к уплате по кредитам и займам		(82 980)	(116 717)
12.4	Прочие доходы	2340	585 882	7 092
	Курсовые разницы	23401	571 212	-
12.4	Прочие расходы	2350	(7 152)	(302 635)
	Курсовые разницы	23501	-	(295 188)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	680 158	(463 218)
	Налог на прибыль организаций	2410	(171 020)	289 996
12.5	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	(20 206)	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(150 814)	289 996
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	(199 969)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	309 169	(173 222)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	895	5 383
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	310 064	(167 839)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Генеральный директор предприятия _____ Ким Енгил
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2026 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ДОНХИ РУС"	по ОКПО	87343800		
Единица измерения в тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	808 925	-	3 601	-	-	(3 487 835)	(2 675 309)
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	808 925	-	3 601	-	-	(3 487 835)	(2 675 309)

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	(173 222)	(173 222)
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	4 083	-	-	1 300	5 383
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	808 925	-	7 685	-	-	(3 659 756)	(2 843 146)
	На 31 декабря 2024 г.	3200	808 925	-	7 685	-	-	(3 659 756)	(2 843 146)
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	808 925	-	7 685	-	-	(3 659 756)	(2 843 146)

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	309 169	309 169
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	896	-	-	-	896
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	808 925	-	8 580	-	-	(3 350 587)	(2 533 082)

Генеральный директор предприятия
(наименование должности)

(подпись)

Ким Енгил
(расшифровка подписи)

27 февраля 2026 г.

Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ДОНХИ РУС"	по ОКПО	87343800		
Единица измерения в тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	1 309 090	616 027
	в том числе: от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	1 295 396	579 533
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	47	46
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	13 647	36 448
	Платежи - всего	4120	(1 128 470)	(535 315)
	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(849 730)	(315 740)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(112 483)	(83 219)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(82 931)	(116 977)
	налога на прибыль организаций	4124	(22 769)	(3 252)
	прочие платежи	4129	(60 557)	(16 127)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	180 620	80 712

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(28 783)	(4 830)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(28 783)	(4 830)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(28 783)	(4 830)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	345 813	40 000
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	345 813	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	40 000

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(400 448)	-
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(400 448)	-
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(54 635)	40 000
	Сальдо денежных потоков за период	4400	97 202	115 882
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	147 161	31 276
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	243 946	147 161
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(417)	3

Генеральный директор предприятия — (наименование должности) — (подпись) — Ким Енгил — (расшифровка подписи)

Общество с ограниченной ответственностью «ДОНХИ РУС» «DONGHEE RUS» LLC ОГРН 1089847239... Санкт-Петербург

27 февраля 2026 г.

DONGHEE
Guide the Vehicles

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ДОНХИ РУС»
194361, г. Санкт-Петербург, поселок Левашово, Горское шоссе, 165, корпус 1, литера А,
Тел. 812-640-7101, факс 812 640-7109

«Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

1. Общие сведения об организации

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ДОНХИ РУС" (далее – Общество).
- Юридический адрес: 194361, Санкт-Петербург г, Левашово п, Горское ш, дом № 165, корпус 1 литера А
- Фактический (почтовый) адрес: 194361, Санкт-Петербург г, Левашово п, Горское ш, дом № 165, корпус 1 литера А.
- Дата государственной регистрации – 31.07.2008 ОГРН 1089847299948.
- Основные виды деятельности организации: Производство частей и принадлежностей для автотранспортных средств (ОКВЭД- 29.32.3)
- Филиалов и представительств и обособленных подразделений Общество не имеет
- Исполнительным органом Общества является Генеральный директор. В течение 2025 года произошла смена исполнительного органа, Генеральным директором Общества являлся – Ким Енгил (приступил к исполнению обязанностей с 26.02.2025).
- Уставный капитал Общества на 31.12.2025 составляет 808 924 702,84 рубля. Уставный капитал оплачен полностью.
- Единственным Участником Общества является ДОНХИ КО.,ЛТД. (Республика Корея)
- Общество применяет общую систему налогообложения.
- Общество подлежит обязательному аудиту.
- Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
  36 человек(а) в 2025 году;
  37 человек(а) в 2024 году.

2. Учетная политика.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года №34н, действующих положений по бухгалтерскому учету (ПБУ), федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), а также Учетной политики, которая применялась при отражении хозяйственных операций в отчетном периоде.

Случаи отступлений от действующих в Российской Федерации правил формирования данных бухгалтерской отчетности отсутствуют.

В 2025 году Общество осуществило досрочное применение положений Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.01.2025.

Технология обработки данных учетной информации

Учет ведется с использованием учетной программы 1С "Управление производственным предприятием" 1.3, 1С "ЗУП" 8.3

Учет НМА

Стоимостной лимит признания актива в качестве НМА в соответствии с п.7 ФСБУ 14/2022 установлен в размере 100 000 (сто тысяч) рублей. Единицей учета объектов НМА является инвентарный объект.

После признания НМА объект учитывается по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета.

Для всех групп НМА применяется линейный метод амортизации.

Учет основных средств

Объектом основных средств считается актив, стоимостью превышающей 40 000 руб. (п.4,5 ФСБУ 6/2020).

Объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Для группы основных средств «Транспортные средства» оценка осуществляется по переоцененной стоимости.

Срок полезного использования основных средств определяется с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1, а также из ожидаемого морального устаревания, планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств по группе «Транспортные средства» проводится не чаще одного раза в год.

Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется без создания ремонтного фонда.

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 «Вложения во внеоборотные активы» и 07 «Оборудование к установке», включаются в показатель строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

Организация учета запасов

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости согласно п.5, 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер материального запаса.

При отпуске запасов, в виде материалов и готовой продукции их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Организация учета расходов на производство и Оценка остатков незавершенного производства

Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Для учета затрат на производство организация применяет счета:

- 20 «Основное производство»;
- 25 «Общепроизводственные расходы»;
- 26 «Общехозяйственные расходы»;
- 44 «Коммерческий расходы».

При калькулировании отдельных видов продукции (работ, услуг) к прямым расходам относятся:

1. материальные затраты;
2. суммы начисленной амортизации по производственному оборудованию;
3. расходы по оплате труда основных производственных рабочих, а также суммы страховых взносов, включая взносы на обязательное пенсионное страхование, с указанных расходов;

4. взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний основных производственных рабочих.

В течение отчетного периода (месяц) на основании калькуляции на счете 20 собираются данные о фактической себестоимости готовой продукции (работ, услуг), за исключением стоимости затрат общепроизводственного назначения (счет 25 «Общепроизводственные расходы»).

К косвенным производственным затратам относятся расходы, связанные с производством готовой продукции (работ, услуг), но которые невозможно отнести к конкретному объекту калькуляции затрат (готовая продукция, работы, услуги).

Данные расходы не включаются в себестоимость объектов калькулирования, а отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы». В конце месяца косвенные общепроизводственные расходы распределяются между объектами калькулирования пропорционально объему выпуска продукции (работ, услуг).

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных).

Коммерческий расходы, накопленные на счете 44, на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных).

Расчет незавершенного производства производится в размере прямых затрат, произведенных Обществом для производства продукции, не прошедшей всех стадий обработки на конец отчетного периода.

Учет расходов будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся произведенные в отчетном периоде затраты, которые обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов (страхование имущества и добровольное страхование жизни).

Сроки, в течение которых такие затраты подлежат равномерному признанию в составе расходов текущего периода регулируются организацией в соответствии с договорами или документами поставщиков.

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

Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным Банком Российской Федерации, согласно нормам ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

Валюта	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Китайский юань	11,1592	13,4272	12,5762

В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Активы и расходы, которые оплачены Обществом в предварительном порядке либо в счет оплаты которых Общество перечислило аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса,

задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы счет 91 «Прочие доходы и расходы». В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни, в частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

положительные и отрицательные курсовые разницы;

доходы и расходы от покупки/продажи валюты.

Учет дебиторской и кредиторской задолженности и резервов по сомнительным долгам.

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность отражается в величине задолженности, признанных по условиям договора, и резерва сомнительных долгов.

Сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбудили процедуру банкротства.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, отражаются в бухгалтерском балансе по строке запасов;

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, отражаются в бухгалтерском балансе по строке прочих внеоборотных активов.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество отражает в составе оценочных обязательствах: резерв на предстоящую выплату отпусков и резерв по гарантийному ремонту и резервный фонд для локализации и ликвидации последствий аварий в соответствии с положениями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Методика расчета оценочного обязательства по оплате неиспользованных работниками отпусков заключается в следующем:

- Резерв на предстоящую оплату предусмотренных законодательством очередных (ежегодных) и дополнительных отпусков работникам, отражаемый в годовом балансе, должен быть уточнен, исходя из количества дней неиспользованного отпуска, среднедневной суммы расходов на оплату труда работников и с учетом страховых взносов.
- На гарантии, предоставляемые организацией сверх гарантии производителя, оценочное обязательство в связи с предстоящим гарантийным ремонтом проданных товаров признается (корректируется) ежегодно. Величина оценочного обязательства определяется на основании прошлого опыта работы организации с товарами, на которые ею предоставляется собственная гарантия.

  Величина оценочного обязательства в связи с предстоящим гарантийным ремонтом определяется по формуле:

$$ОценОбяз = \sum_i \frac{ЗатрРем3г_i}{Выручка3г_i} \times Выручка12м_i$$

где ОценОбяз - сумма оценочного обязательства на 31 декабря;

ЗатрРем3гі - затраты организации на гарантийный ремонт товара і за пять лет, включая отчетный;

Выручка3гі - выручка от продажи товара і за пять лет, включая отчетный;

Выручка12мі - выручка от продажи товара і за 12 месяцев, предшествующих дате определения оценочного обязательства 31 декабря, т.е. выручка от продажи товара і, на который действует гарантия организации с учетом дисконтирования. При составлении бухгалтерской

отчетности оценочные обязательства учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные оценочные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

Учет расчетов по кредитам и займам

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

Организация учета доходов

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются выручкой на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчикам, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

При осуществлении несколько видов деятельности, доход поступлений, составляющий более 10% от общего итога поступлений, признается доходом от обычных видов деятельности, в ином случае, является прочим доходом.

Налоги и налогообложение

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления. Ставка налога на прибыль определяется в соответствии с п.1 ст. 284 НК РФ.

В целях налогообложения для Общества моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Общество отражает в составе бухгалтерской отчетности информацию об отложенных налоговых активах (обязательствах) развернуто. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению соответствующей статьи бухгалтерской отчетности на 10% и более.

Отчет о движении денежных средств

Депозитные вклады и сертификаты, со сроком возврата до трех месяцев отражаются в бухгалтерском балансе в строке Денежные средства и денежные эквиваленты. Свыше трех месяцев признаются финансовыми вложениями.

Инвентаризация имущества и обязательств

Проведение инвентаризаций в Обществе регламентируется ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением Генерального директора Общества. Активы и обязательства Общества инвентаризуются, как минимум, ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

3. Нематериальные активы отсутствуют.

4. Основные средства.

Данные таблиц раздела поясняют показатель бухгалтерского баланса по строке «Основные средства» (код 1150).

4.1. Наличие и движение основных средств.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	3 068 040	(2 192 673)	30 292	(243)	243	(108 518)	-	5 686	-	-	-	3 101 041	(2 298 213)
	За 2024 г.	3 075 112	(2 113 357)	11 453	(18 241)	18 241	(103 225)	-	5 383	-	-	-	3 068 040	(2 192 673)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 811 624	(1 598 561)	517	-	-	(60 930)	-	-	-	-	-	1 809 624	(1 656 471)
	За 2024 г.	1 821 910	(1 547 966)	3 355	(13 356)	13 356	(61 115)	-	-	-	-	-	1 811 624	(1 598 561)
Транспортные средства	За 2025 г.	13 526	(5 655)	-	-	2 735	(5 629)	-	2 951	-	-	-	16 447	(7 867)
	За 2024 г.	13 808	(12 762)	3 268	(3 297)	3 297	(1 175)	-	5 383	-	-	-	13 526	(5 655)
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 927	(2 883)	114	-	-	(56)	-	-	-	-	-	3 041	(2 938)
	За 2024 г.	3 240	(3 093)	-	(313)	313	(102)	-	-	-	-	-	2 927	(2 883)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	17 735	(12 343)	-	-	-	(1 071)	-	-	-	-	-	17 735	(13 415)
	За 2024 г.	13 693	(12 797)	4 830	(787)	787	(334)	-	-	-	-	-	17 735	(12 343)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	46 607	(39 427)	-	-	-	(615)	-	-	-	-	-	49 384	(43 560)
	За 2024 г.	46 607	(42 519)	-	-	-	(682)	-	-	-	-	-	46 607	(39 427)
Сооружения	За 2025 г.	55 002	(32 018)	6 226	-	-	(2 481)	-	-	-	-	-	61 228	(34 499)
	За 2024 г.	55 236	(29 970)	-	(234)	234	(2 281)	-	-	-	-	-	55 002	(32 018)
Здания	За 2025 г.	1 115 002	(501 785)	22 963	-	-	(37 677)	-	-	-	-	-	1 137 965	(539 462)
	За 2024 г.	1 115 002	(464 250)	-	-	-	(37 535)	-	-	-	-	-	1 115 002	(501 785)
Земельные участки	За 2025 г.	5 618	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 618	-
	За 2024 г.	5 618	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 618	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами отсутвуют.

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	851 718	924 258	1 014 000
Неамортизируемые основные средства - всего	5 618	5 618	5 618

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

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости).

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 104	-	(280)	(823)	-	-
	За 2024 г.			8 098			(8 098)		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	54 508	-	6 506	-	(6 226)	(280)	54 508	-
	За 2024 г.	57 863	-	11453	-	(3355)	(11453)	54 508	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	22 963	-	6 226	(29 189)	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 355	-	-	(3 355)	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 комиссией по группе основных средств «Транспортные средства» проведена оценка объектов с учетом текущей рыночной стоимости (по переоцененной стоимости). Рыночная стоимость транспортных средств была сформирована из официальных интернет-источников. Результаты дооценки в размере 896 тыс. руб. отражены в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2025. Накопленная дооценка основных средств на 31.12.2025 составляет 8 580 тыс. руб.

В течение 2025 года Общество не предоставляло основные средства в длительную аренду. По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025 у Общества отсутствуют объекты аренды, которые могли бы соответствовать требованиям п.5 ФСБУ 25/2018 «Учет аренды».

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025 комиссией проведена проверка на пересмотр элементов амортизации и обесценение основных средств. Руководителем Общества и членами комиссии принято решение не изменять элементы амортизации, признаки обесценения, указанные в п. 12,13,14 МСФО 36 «Обесценение активов» не установлены.

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025 проведена проверка на обесценение объектов капитальных вложений. Руководителем Общества и членами комиссии принято решение не производить обесценение капитальных вложений, так как стоимость капитальных вложений соответствует рыночной стоимости.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в учете отсутствуют.

5. Финансовые вложения.

Данные таблиц раздела поясняют показатели бухгалтерского баланса по строкам:

- Финансовые вложения (код 1170);
- Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (код 1240).

5.1. Наличие и движение финансовых вложений.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые	За 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	85 586	(253)	6 903	-	(53 296)	-	-	-	39 583	(643)
	За 2024 г.	51 008	-	61 282	-	(45 133)	(156)	-	18 585	85 586	(253)
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	58 309	(253)	1 126	-	(47 292)	-	-	-	12 142	(643)
	За 2024 г.	7 602	-	56 667	-	(5 805)	(156)	-	-	58 309	(253)
авансы выданные	За 2025 г.	1 758	-	2 829	-	(932)	-	-	-	3 655	-
	За 2024 г.	6 487	-	513	-	(5 241)	-	-	-	1 758	-
прочая	За 2025 г.	25 519	-	2 948	-	(10 520)	-	-	-	23 786	-
	За 2024 г.	36 919	-	4 277	-	(34 262)	-	-	18 585	25 519	-
Итого	За 2025 г.	85 586	(253)	6 903	-	(53 296)	-	-	X	39 583	(643)
	За 2024 г.	51 008	-	61 282	-	(45 133)	-	-	X	85 586	(253)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	643	643	253	253	-	-

По состоянию на 31.12.2025 была проведена инвентаризация дебиторской задолженности, в т.ч. с целью выявления сомнительной задолженности, подлежащей резервированию. В ходе проведенного анализа дебиторской задолженности у организации имеется уверенность в необходимости создания резерва по сомнительным долгам в сумме 643 тыс. рублей (составляет 100% от суммы задолженности) по договору с АО «ОЭК» №267-0101-17/А. Соответствующее решение утверждено руководителем организации. По состоянию на 31.12.2024 сумма резерва по договору с АО «ОЭК» №267-0101-17/А составляла 253 тыс. рублей.

8. Обязательства.

Данные таблиц раздела поясняют показатели бухгалтерского баланса по строкам:

- Заемные средства (код 1410);
- Заемные средства (код 1510);
- Кредиторская задолженность (код 1520);
- Прочие долгосрочные обязательства (код 1450);
- Прочие краткосрочные обязательства (код 1550).

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
			поступило	списано		

вложения - всего	За 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	40 000	-	-	(40 000)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	40 003	-	-	(40 000)	-	-	-	-	3	-

5.2. Иное использование финансовых вложений отсутствует.

Сумма долгосрочных финансовых вложений представлена в виде вклада в уставный капитал ООО «Ханкук» и составляет 3 тыс. руб. Признаки обесценения отсутствуют.

6. Запасы.

Данные таблиц раздела поясняют показатели бухгалтерского баланса по строке Запасы (код 1210).

6.1. Наличие и движение запасов.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	625 478	-	2 337 069	(2 730 449)	-	-	X	X	232 098	-
	За 2024 г.	943 604	-	1 394 577	(1 712 702)	-	-	X	X	625 478	-
в том числе: Материалы	За 2025 г.	579 469	-	369 913	(780 035)	-	-	-	-	169 346	-
	За 2024 г.	807 526	-	153 944	(382 001)	-	-	-	-	579 469	-
Готовая продукция	За 2025 г.	44 897	-	993 090	(976 521)	-	-	-	-	61 466	-
	За 2024 г.	50 410	-	601 823	(607 335)	-	-	-	-	44 897	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	84 991	-	-	(84 991)	-	-	-	-	-	-
Прочее	За 2025 г.	1 112	-	2 713	(2 539)	-	-	-	-	1 286	-
	За 2024 г.	677	-	10 678	(10 243)	-	-	-	-	1 112	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав отсутствуют.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости. Списание в производство производится по средней себестоимости.

Общество провело проверку на обесценение запасов. Резервы по запасам на 31.12.2024 и 31.12.2025 не создавался. Соответствующее решение утверждено руководством организации. По результатам инвентаризации установлено, что запасы, хранящиеся на складах более года, являются уникальными запасными частями к производственному (технологическому) оборудованию, хранятся в хороших условиях, не имеют ограниченного срока годности, запасы не имеют снижения рыночной стоимости и будут использованы при текущих ремонтах.

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

7. Дебиторская задолженность.

Данные таблиц раздела поясняют показатели бухгалтерского баланса по строкам:

- Прочие внеоборотные активы (код 1190);
- Дебиторская задолженность (код 1230).

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифи-цировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 603 443	620 373	83 697	(1 784 140)	-	-	4 532 839
	За 2024 г.	5 444 166	628 088	117 596	(604 993)	-	18 585	5 603 443
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 379 858	55 345	-	(454 303)	-	-	1 980 901
	За 2024 г.	2 455 334	14 905	-	(90 380)	-	-	2 379 858
авансы полученные	За 2025 г.	19 797	-	-	(19 797)	-	-	-
	За 2024 г.	100 375	-	-	(80 578)	-	-	19 797
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	23 369	-	-	(23 369)	-	-	-
	За 2024 г.	4 468	531	-	(216)	-	18 585	23 369
кредиты	За 2025 г.	501 789	371 784	22 098	(551 474)	-	-	344 197
	За 2024 г.	442 612	123 721	31 263	(95 807)	-	-	501 789
займы	За 2025 г.	1 506 206	192 860	61 599	(455 879)	-	-	1 307 338
	За 2024 г.	1 408 101	349 739	86 333	(337 819)	-	-	1 506 206
прочая	За 2025 г.	1 169 872	384	-	(269 678)	-	-	898 383
	За 2024 г.	1 030 873	139 192	-	(194)	-	-	1 169 872
проценты по кредитам и займам	За 2025 г.	2 552		83 697	(84 229)			2 020
	За 2024 г.	2 404		117 596	(117 448)			2 552
Итого	За 2025 г.	5 603 443	620 373	83 697	(1 784 140)	-	X	4 532 839
	За 2024 г.	5 444 166	628 088	117 596	(604 993)	-	X	5 603 443

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) отсутствуют.

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	20 973	8 609	(10 988)	(3 423)	15 170
	За 2024 г.	25 039	6 591	(8 398)	(2 259)	20 973
в том числе:						
Резервный фонд для локализации и ликвидации послед	За 2025 г.	323	-	-	-	323
	За 2024 г.	323	-	-	-	323
ST Allowance for Sales Warranty Liability	За 2025 г.	16 421	-	(5 994)	-	10 427
	За 2024 г.	21 566	-	(5 145)	-	16 421
Расходы на предстоящие отпуска	За 2025 г.	4 229	8 418	(8 609)	-	4 420
	За 2024 г.	3 150	6 591	(5 512)	-	4 229

На 31.12.2025 прочая кредиторская задолженность составляет 898 383тыс. руб. и включает задолженность перед организацией ДОНХИ Индастриал Ко ЛТД в рамках договора поручительства в сумме 897 557 тыс.руб., согласно которому ДОНХИ Индастриал Ко ЛТД погасил задолженность Общества по кредиту в EXIM Bank of Korea в 2023 году на сумму 11 472 тыс. долларов США. Ожидаемый срок погашения задолженности перед поручителем до 31.12.2026 года. Задолженность перед ДОНХИ Индастриал Ко ЛТД в рамках договора поручительства на 31.12.2024 составляла 1 166 566 тыс.руб. Изменение задолженности связано с начислением курсовой разницы за 2025 год .

В 2024, 2025 гг. компанией ДОНХИ ИНДАСТРИАЛ Ко ЛТД предоставлены поручительства/гарантии в адрес банков-кредиторов Общества в размере ссудной задолженности по полученным займам, а именно на сумму 4 400 тыс. долларов США от 27.11.2025 года в адрес АО «УРИ БАНК» г. Москва и на сумму 14 196 тыс. евро в адрес KEB HANA BANK (Корея).

В составе кредиторской задолженности Общества также учитывалась задолженность в иностранной валюте в т.ч.:

Вид кредиторской задолженности	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024
Задолженность перед поставщиками (EUR)	0	0
Задолженность перед поставщиками (USD)	46 936,02 руб/ 600 USD	61 007,82 руб. / 600 USD
Задолженность перед поставщиками (CNY)	5 160 765,43 руб/462 467,33 CNY	-
Задолженность перед прочими кредиторами (CNY)	66 419,56 руб / 5 952 CNY	0
Итого (EUR)	**0**	**0**
Итого (USD)	**600**	**600**
Итого (CNY)	**468 419,33**	

9. Обеспечение обязательств отсутствует.

В течение 2025 года Общество не выдавало и не получало от контрагентов обеспечения обязательств.

10. Расходы по обычным видам деятельности.

Данные таблицы раздела поясняют показатели отчета о финансовых результатах по строкам:

- Себестоимости продаж (код 2120);
- Коммерческих расходов (код 2210);
- Управленческих расходов (код 2220).

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	710 971	379 965
Затраты на оплату труда	80 649	67 650
Отчисления на социальные нужды	18 801	15 896
Амортизация	108 009	103 225
Прочие затраты	186 798	187 985
Итого по элементам	1 105 228	754 721
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 105 228	754 721

11. Государственная помощь не оказывалась.

Общество не получало бюджетных средств в 2024, 2025гг.

12. Иная информация

12.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 составляет 808 925 тыс. рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Резервный капитал Обществом не создавался.

Добавочный капитал представлен в виде дооценки внеоборотных активов (ОС по группе «Транспортные средства») и составил на 31.12.2025 – 8 580 тыс. рублей, 31.12.2024 -7 685 тыс. рублей.

Чистые активы Общества (тыс. руб.):

Показатель	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Чистые активы	(2 533 083)	(2 843 146)	(2 675 309)

12.2. Заемные средства

В 2025 году (в тыс. руб.):

Договор займа / Кредитный договор	Процентная ставка	Срок возврата	Остаток задолженности на 31.12.2025	Получено,начислено / оплачено в течение 2025 года
KEB HANA BANK, Договор займа № 1 от 26.06.2020	3M euribor+2,23	20.03.2026	470 993(5114275 EUR)	0
Проценты			728(7903 EUR)	22 861 (235690 EUR) /22670 (234929 EUR)
KEB HANA BANK, Договор займа 1 от 25.06.2021	3M euribor+2,23	20.03.2026	139 659(1516482 EUR)	0
Проценты			216 (2343 EUR)	6508(69887 EUR) / 6451 (69661 EUR)
KEB HANA BANK, Договор займа 2 от 25.06.2021	3M euribor+2,23	20.03.2026	696 687(7564969 EUR)	0
Проценты			1 077(11689 EUR)	32761(348629 EUR)/ 32478(347504 EUR)
УРИ БАНК АО, Кредитный договор 007/25 от 27.11.2025г.	1,8+SOFR	26.11.2026	344 197(4400000 USD)	344 197(4400000 USD)
Проценты			0	1 804 (22 716 USD)/ 1 804 (22 716 USD)
УРИ БАНК АО, Кредитный договор 01/007/20 от 27.07.2020г.	3M Term sofa +1,7	24.01.2026	0	501 789 (4 935 000USD)
Проценты			0	20 294 (242708 USD)/ 20 294 (242708 USD)
Итого (РУБ)			1 653 557 тыс.руб.	
Итого (USD)			4 400 000	
Итого (EUR)			14 195 726	

В 2024 году (в тыс. руб/тыс. евро/тыс. долл США):

Договор займа / Кредитный договор	Процентная ставка	Срок возврата	Остаток задолженности на 31.12.2024	начислено / оплачено в течение 2024 года
KEB HANA BANK, Договор займа № 1 от 26.06.2020	3M euribor+2,23	20.03.2025	5 114 EUR / 542 639	0
Проценты			919/9 EUR	30436/309 EUR
KEB HANA BANK, Договор займа 1 от 25.06.2021	3M euribor+2,23	20.03.2025	1 516 EUR/160 903	0
Проценты			273/3 EUR	9059/92 EUR
KEB HANA BANK, Договор займа 2 от 25.06.2021	3M euribor+2,23	20.03.2025	802 664 RUB 7 565 EUR	0
Проценты			1360/13 EUR	46690/458 EUR
УРИ БАНК АО, Кредитный договор 01/007/20 от 27.07.2020г.	3M Term sofa +1,7	25.01.2025	501 789 (4 935 USD)	0
Проценты				335 USD/31 263 руб
Итого (РУБ)			2 010 547	117 448
Итого (EUR)			14 220	859
Итого (USD)			4 935	335

12.3. Информация об условных активах и условных обязательствах Общества

Условные обязательства и условные активы у Общества отсутствуют как на 31.12.2025, так и на 31.12.2024.

12.4. Прочие доходы и расходы

Показатель	2025	2024
Прочие доходы	**585 882**	**7 092**
в т.ч. Положительные курсовые разницы	571 212	0
Оприходование излишков	6 358	0
Корректировка резерва по гарантийному ремонту	3 423	2 259
претензии	2 000	3 502
прочие	1 554	992
Прочая реализация	1 335	669
Прочие расходы	**7 152**	**302 635**
в т.ч. Отрицательные курсовые разницы	0	295 188
Услуги банка	606	332
Списание вторсырья	798	352
прочие	1 333	1 671
брак	0	1 178
Земельный налог	1 331	1 331
Отклонение курса при покупке валюты	1 382	1 080
Расходы не уменьшающие налогооблагаемую прибыль	1 702	1 503

В отчете о финансовых результатах показаны свернуто следующие прочие доходы и расходы:

положительные и отрицательные курсовые разницы;

доходы и расходы от покупки/продажи валюты.

12.5. Налог на прибыль

Ставка налога в 2025 году - 25%, в 2024 году – 20%.

Раскрытие информации о расчете текущего налога на прибыль в соответствии с положениями ПБУ 18/02:

Показатели	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
Текущий налог на прибыль всего **В том числе:**	**20 206**	**0**
Условный расход (доход) по налогу	170 039	(92 644)
Постоянный налоговый расход (доход)	983	653
Отложенный налоговый актив	(18 516)	493 664
Отложенное налоговое обязательство	132 300	203 669
Пересчет на 25%		(198 004)

Основные суммы ОНА/ОНО:

Вид актива и обязательства	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Отложенный налоговый актив		
По учету ОС	16 934	15 325
С отложенных отрицательных курсовых разниц	270 657	270 657
Накопленные убытки прошлый лет	728 335	948 541
Отложенное налоговое обязательство		
По учету ОС	44 910	43 863
С отложенных положительных курсовых разниц	327 494	196 269

Общество планирует использовать накопленные убытки на погашение 50% доли налога на прибыль в течение 7 лет. Однако, в целях должной осмотрительности и не допущения признания необоснованных активов в бухгалтерском учете и отчетности, руководством Общества принято решение о списании доли ОНА в сумме 200 млн. рублей (ориентировочно 20% от суммы накопленного убытка) в 2025 году.

12.6. События после отчетной даты

Существенные события, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, отсутствуют.

12.7. Информация о рисках

Общество раскрывает информацию о потенциально возможных рисках хозяйственной деятельности:

Риск изменения курсов иностранных валют является существенным и оказывает значительное влияние на ведение финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Риск начала процедуры банкротства: Руководство Общества исключает возможности быть подверженными риску начала процедуры банкротства в связи с тем, что большая часть задолженности Общества обеспечена Гарантией поручителя (связанной стороны).

Репутационный риск: Общество исключает возможность быть подверженным репутационному риску в связи с уменьшением числа заказчиков (клиентов) Общества вследствие поставки некачественной продукции, некачественных оказания услуг, не соблюдение сроков оказания услуг, участие в ценовом сговоре.

Правовые риски: Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

Деятельность Общества подвержена влиянию геополитических факторов и ужесточения санкционного давления на экономику Российской Федерации в связи с тем, что вовлечено в экспортно-импортные операции.

В условиях сохраняющейся неопределенности геополитической обстановки долгосрочное прогнозирование остается ограниченным, однако принимаемые управленческие меры направлены на обеспечение устойчивого функционирования Общества.

Судебные дела:

Наименование ответчика	Договор/характер отношений, по которому предъявлен иск	Решение суда, где применимо	Размер обязательства, подлежащего возмещению (тыс.руб)	Вероятность исполнения (по оценке юридической службы предприятия) (высокая/средняя/низкая)
АО «ОЭК»	Договор на оказание услуг № 267-01-01-17А от 01.12.2017	А56-52640/2025 от 06.06.2025	основной долг - 468т. р	С низкой долей вероятности, требования будут удовлетворены.
ООО «ВЕГА»	Счет 3028 от 29.05.2025	А40-263603/2025 от 01.10.2025	Основной долг 43 т.р.	С высокой долей вероятности, требования будут удовлетворены.

В 2024 году судебные дела отсутствовали.

12.8. Размер вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу

Основному управленческому персоналу в 2025 и 2024 годах начислены краткосрочные вознаграждения (в тыс. руб.):

Вознаграждения управленческому персоналу	2025 г.	2024г.
Генеральный директор, главный бухгалтер, главный инженер		
оплата по окладу	22309	17572
страховые взносы	3319	2977

Иные краткосрочные и долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за 2025 и 2024 годы не начислялись и не выплачивались.

12.9. Связанные стороны

В 2025 году структура связанных сторон Общества представлена следующими лицами:

Янг Сынг Чул – генеральный директор Общества (прекратил исполнять обязанности 25.02.2025);

Ким Енгил – генеральный директор Общества (приступил к исполнению обязанностей с 26.02.2025).

- ДОНХИ Ко., ЛТД – единственный участник Общества, доля участия 100%;
- ДОНХИ ИНДАСТРИАЛ Ко., ЛТД – единственный участник ДОНХИ Ко., ЛТД, доля участия 100%;
- ООО «ХАНКУК» - дочерняя компания Общества, доля участия 14,30%
- Бенефициарными владельцами Общества за 2025 г. являются – LEE TAE HEE, LEE DONG HO

Операции со связанными сторонами за 2025 год и сальдо взаиморасчетов на 31.12.2025:

Ким Енгил:

- по трудовому договору 4 690 835,20 рублей; Задолженность Общества на 31.12.2025 отсутствует.
- по суммам, выданным в подотчет – 582 628,62 рублей; Задолженность на 31.12.2025 отсутствует.

Янг Сынг Чул:

- по трудовому договору 1 005 565,34 рублей; Задолженность Общества на 31.12.2025 отсутствует.
- по суммам, выданным в подотчет – 85 746,71 рублей; Задолженность на 31.12.2025 отсутствует.

ДОНХИ Ко., ЛТД:

- по договорам поставки товаров – 0 рублей. Задолженность Общества на 31.12.2025 составляет 81 089 323,83 руб., задолженность текущая (контролируемая).

ДОНХИ ИНДАСТРИАЛ Ко., ЛТД:

- по договорам поставки товаров – 415 676 141,73 рублей – оплата за ранее поставленные комплектующие. Задолженность Общества на 31.12.2025 составляет 1 891 612 333,11 руб.
- расчеты по претензиям в рамках договоров поставки – 5 210 012,56 рубля. Задолженность перед Обществом на 31.12.2025 отсутствует.
- по соглашению о погашении поручителем задолженности перед банком – 897 491 047,49 руб., что является задолженностью Общества на 31.12.2025.
- В рамках договоров поручительства, ДОНХИ ИНДАСТРИАЛ Ко., ЛТД выступило поручителем по кредитной задолженности Общества перед банками; Сумма кредитной задолженности Общества на 31.12.2025 – 1 653 555 923,34 руб., за возврат которой поручается ДОНХИ ИНДАСТРИАЛ Ко., ЛТД.

ООО «ХАНКУК»

- по агентскому договору – 7 659 880,21 рублей; Задолженность на 31.12.2025 составляет 527 380,21 рублей.

В 2024 году структура связанных сторон Общества представлена следующими лицами:

- Янг Сынг Чул – генеральный директор Общества.
- ДОНХИ Ко., ЛТД – единственный участник Общества, доля участия 100%;
- ДОНХИ ИНДАСТРИАЛ Ко., ЛТД – единственный участник ДОНХИ Ко., ЛТД, доля участия 100%;
- ООО «ХАНКУК» - дочерняя компания Общества, доля участия 14,30%
- Бенефициарными владельцами Общества за 2024 г. являются – LEE TAE HEE, LEE DONG HO

Операции со связанными сторонами за 2024 год и сальдо взаиморасчетов на 31.12.2024:

Янг Сынг Чул:

- по трудовому договору 4 858 117,60 рублей; Задолженность Общества на 31.12.2024 составила 205 320,00 рублей.
- по суммам, выданным в подотчет – 61 632,00 рублей; Задолженность на 31.12.2024 отсутствует.

ДОНХИ Ко., ЛТД:

- по договорам поставки товаров – 0 рублей. Задолженность Общества на 31.12.2024 составляет 81 503 925 руб., задолженность текущая (контролируемая).
- по договорам оказания услуг – 0 рублей; Задолженность Общества на 31.12.2024 составляет – 22 876 034 руб.

ДОНХИ ИНДАСТРИАЛ Ко., ЛТД:

- по договорам поставки товаров – 81 374 187,39 рублей – оплата за ранее поставленные комплектующие. Задолженность Общества на 31.12.2024 составляет 2 259 600 540,29руб.
- расчеты по претензиям в рамках договоров поставки – 3 502 246,66 рубля. Задолженность перед Обществом на 31.12.2024 составила 3 210 198,34 руб.
- по соглашению о погашении поручителем задолженности перед банком – 1 166 566 152,75 руб., что является задолженностью Общества на 31.12.2024.
- В рамках договоров поручительства, ДОНХИ ИНДАСТРИАЛ Ко., ЛТД выступило поручителем по кредитной задолженности Общества перед банками; Сумма кредитной задолженности Общества на 31.12.2024 – 2 010 547 109,58 руб., за возврат которой поручается ДОНХИ ИНДАСТРИАЛ Ко., ЛТД.

ООО «ХАНКУК»

- по агентскому договору – 5 234 078,16 рублей; Задолженность на 31.12.2024 составляет 316 058,86 рублей.

12.10. Непрерывность деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

У участника и руководителя Общества отсутствуют намерения о ликвидации и намеренном сокращении деятельности.

По итогам 2025 Общество получило прибыль от продаж в размере 170 405 тыс. руб., и чистая прибыль составила 309 169 тыс. руб. Чистые активы Общества на 31.12.2025 составили отрицательную величину (2 533 083 тыс. руб.). На 31.12.2024 чистые активы Общества составляли отрицательную величину – (2 843 146 тыс. руб.)

Согласно планам развития производства следует отметить, что в течение 2024- 2025 года был закуплен объём комплектующих для производства и снабжения достаточным количеством готовой продукции основного покупателя завод АГР. Количества складских запасов комплектующих достаточно для производства готовой продукции до 2027 года. Согласно плану производства на 2026 год, Обществом будет произведено 216 450 деталей готовой продукции для моделей HCr.

Обществом подписано соглашение с поставщиком из КНР на поставку комплектующих, пробная партия которых получена в ноябре 2025 года. Отделом развития проводятся переговоры с группой потенциальных покупателей, которые перешли на производство китайских моделей автомобилей в РФ, с целью заключения долгосрочных контрактов на поставку автокомпонентов, а также оказания услуг по покраске автокомпонентов.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. краткосрочные обязательства Общества превышали оборотные активы на 4 028 176 тыс. руб. (на 31 декабря 2024г.– превышение краткосрочных обязательств над оборотными активами в размере 4 759 518 тыс. руб.). На данное обстоятельство оказывает влияние геополитическая обстановка и введенные в отношении к Российской федерации санкции. Руководство также проанализировало влияние следующих факторов на финансовые показатели:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках;

- необходимость в обесценение финансовых активов и обязательств;

- необходимость сокращения штата сотрудников.

Из перечисленных факторов, можно отметить влияние волатильности на валютных рынках, так как задолженность по кредитам, полученным в иностранной валюте, зависит от курса валют на дату совершения операции и отчетную дату.

Задолженность по кредитам в полном объеме обеспечена поручительством связанной стороной. Не менее 95% текущих обязательств Общества составляет задолженность перед связанными сторонами. Общество не планирует в 2026 году брать новые кредитные обязательства и привлекать дополнительные заемные средства. В планах Общества частично погасить имеющиеся на 31.12.2025 кредитные обязательства.

Приток денежных средств от текущих операций Общества в 2025 году составил 180 620 тыс. руб. (2024 год: приток в размере 80 712 тыс. руб.).

Вышеизложенные обстоятельства свидетельствуют о том, что у Общества может возникнуть существенная неопределенность в непрерывности деятельности, однако руководство внимательно следит за ситуацией и будет предпринимать все необходимые и возможные меры для смягчения последствий, укреплению финансовой устойчивости с целью продолжения деятельности.

27.02.2026

Генеральный директор _____ Ким Енгил

Общество с ограниченной ответственностью ОГРН 1089847299918 «ДОНХИ РУС» «DONGHEE RUS» LLC * Санкт-Петербург *

DONGHEE Guide the Vehicles



В настоящем документе пронумеровано, прошито и скреплено 27 (двадцать семь) л.

Генеральный директор
ООО «БЛКонс Групп Аудит Департмент»

Подпись (Стригалева М.А.)